

40501234

臺北市政府教育局主管

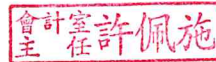
臺北市地方教育發展基金－臺北市立新興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 4 月份

主辦會計人員 許佩施



機關長官 楊啟明



臺北市地方教育發展基金－臺北市立新興國民中學

目 次

中華民國 111 年 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 2 頁
二、資本資產明細表.....	第 3 - 4 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 5 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 6 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7 - 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 - 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 - 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	129,536,000	7,231,768	7,256,713	-24,945	-0.34	55,430,991	52,472,213	2,958,778	5.64
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	1,259,000	43,928	308,500	-264,572	-85.76	365,532	617,000	-251,468	-40.76
財產處分收入	25,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		7,818	0	7,818	
其他財產收入	1,234,000	43,928	308,500	-264,572	-85.76	357,714	617,000	-259,286	-42.02
政府撥入收入	127,707,000	7,157,213	6,908,213	249,000	3.60	54,872,565	51,695,213	3,177,352	6.15
公庫撥款收入	127,707,000	6,908,213	6,908,213	0		51,744,420	51,695,213	49,207	0.10
政府其他撥入收入		249,000	0	249,000		3,128,145	0	3,128,145	
其他收入	567,000	30,627	40,000	-9,373	-23.43	192,894	160,000	32,894	20.56
雜項收入	567,000	30,627	40,000	-9,373	-23.43	192,894	160,000	32,894	20.56
基金用途	132,111,000	10,967,665	9,831,713	1,135,952	11.55	54,515,329	55,047,213	-531,884	-0.97
國民教育計畫	108,784,000	8,700,701	8,407,309	293,392	3.49	45,949,904	47,147,833	-1,197,929	-2.54
一般行政管理計畫	18,700,000	2,110,964	1,339,404	771,560	57.60	8,272,688	7,599,780	672,908	8.85
建築及設備計畫	4,627,000	156,000	85,000	71,000	83.53	292,737	299,600	-6,863	-2.29
購建固定資產	4,591,000	156,000	85,000	71,000	83.53	292,737	299,600	-6,863	-2.29
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,575,000	-3,735,897	-2,575,000	-1,160,897	45.08	915,662	-2,575,000	3,490,662	-135.56
期初基金餘額	4,724,000					6,210,226	4,724,000	1,486,226	31.46
解繳公庫									
期末基金餘額	2,149,000					7,125,888	2,149,000	4,976,888	231.59

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、租金收入：新興宮租金收入。二、其他財產收入：場地開放收入因疫情未如預期。三、政府其他撥入收入：教育部補助款。四、雜項收入：光纖委外機房電費分攤收入等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				8,700,701	8,407,309	293,392	3.49
		累計數				45,949,904	47,147,833	-1,197,929	-2.54

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-3

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	52,818,809	-36,093,624	292,737	117,172	-1,705,589	15,195,161	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,094,885	-1,278,909			-69,132	746,844	
房屋及建築	313,800	-253,665			-10,356	49,779	
機械及設備	29,769,773	-21,260,038	156,000	22,000	-952,150	7,691,585	
交通及運輸設備	2,823,303	-2,135,787			-74,830	612,686	
雜項設備	17,762,751	-11,165,225	136,737	81,000	-599,121	6,054,142	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：一、機械及設備：1.增加數計156,000元，變動原因為：(1)增置：預算購置液晶顯示器等2項156,000元。2.減少數計22,000元，變動原因為：(5)報廢：影像分析處理設備計22,000元。

二、雜項設備：1.增加數計136,737元，變動原因為：(1)增置：預算購置飲水機等4項136,737元。2.減少數計81,000元，變動原因為：(5)報廢：銀幕等2項設備計81,000元。

三、電腦軟體：減少數計14,172元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額14,172元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	54,297			14,172		40,125	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依規定辦 理。

註：一、機械及設備：1.增加數計156,000元，變動原因為：(1)增置：預算購置液晶顯示器等2項156,000元。2.減少數計22,000元，變動原因為：(5)報廢：影像分析處理設備計22,000元。

二、雜項設備：1.增加數計136,737元，變動原因為：(1)增置：預算購置飲水機等4項136,737元。2.減少數計81,000元，變動原因為：(5)報廢：銀幕等2項設備計81,000元。

三、電腦軟體：減少數計14,172元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額14,172元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 月份

40501234-5

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		550,000			550,000	161,600	156,000		96.53	-5,600	-3.47					28.36
機械及設備		550,000			550,000	161,600	156,000		96.53	-5,600	-3.47					28.36
購建中固定資產																
交通及運輸設備		40,000			40,000											
交通及運輸設備		40,000			40,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,504,000			1,504,000	138,000	136,737		99.08	-1,263	-0.92					9.09
雜項設備		1,504,000			1,504,000	138,000	136,737		99.08	-1,263	-0.92					9.09
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,094,000			2,094,000	299,600	292,737		97.71	-6,863	-2.29					13.98

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,497,000		2,497,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,497,000		2,497,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,533,000		2,533,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,984,713,662	100.00	負 債	4,962,392,613	99.55
流動資產	12,890,908	0.26	流動負債	5,621,388	0.11
現金	11,853,274	0.24	應付款項	5,621,388	0.11
銀行存款	11,733,274	0.24	應付代收款	5,621,388	0.11
銀行存款-公庫存款	5,235,745	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,644,763	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	813,417	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,956,771,225	99.44
銀行存款-教育儲蓄	39,349	0.00	什項負債	4,956,771,225	99.44
戶			存入保證金	967,151	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,556,697	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,954,247,377	99.39
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,037,634	0.02	淨資產	22,321,049	0.45
預付費用	1,037,634	0.02	淨資產	22,321,049	0.45
長期貸墊款及準備金	2,289,206	0.05	淨資產	22,321,049	0.45

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,289,206	0.05	累積餘額	22,935,411	0.46
退休及離職準備金	1,556,697	0.03	本期短絀	-614,362	-0.01
其他準備金	732,509	0.01	合計：	4,984,713,662	
其他準備金-其他	732,509	0.01			
固定資產	15,155,036	0.30			
土地改良物	746,844	0.01			
土地改良物	2,094,885	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,348,041	-0.03			
房屋建築及設備	49,779	0.00			
房屋建築及設備	313,800	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-264,021	-0.01			
機械及設備	7,691,585	0.15			
機械及設備	29,903,773	0.60			
累計折舊-機械及設備	-22,212,188	-0.45			
交通及運輸設備	612,686	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,823,303	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,210,617	-0.04			
雜項設備	6,054,142	0.12			
雜項設備	17,818,488	0.36			
累計折舊-雜項設備	-11,764,346	-0.24			
無形資產	40,125	0.00			
無形資產	40,125	0.00			
電腦軟體	40,125	0.00			
其他資產	4,954,338,387	99.39			
什項資產	4,954,338,387	99.39			
暫付及待結轉帳項	91,010	0.00			
代管資產	4,954,247,377	99.39			
代管資產-土地改良物	83,273	0.00			
代管資產-土地	4,761,552,016	95.52			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	13,432,088	0.27			
代管資產-其他政府	179,180,000	3.59			
合計：	4,984,713,662				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,231,768	55,430,991
財產收益	43,928	365,532
財產孳息收入		7,818
其他財產收入	43,928	357,714
政府撥入收入	7,157,213	54,872,565
公庫撥款收入	6,908,213	51,744,420
政府其他撥入收入	249,000	3,128,145
其他收入	30,627	192,894
雜項收入	30,627	192,894
支出	11,260,571	56,045,353
人事支出	9,800,427	50,324,037
人事支出	9,800,427	50,324,037
業務支出	900,009	3,564,206
業務支出	900,009	3,564,206
獎補助支出	15,500	15,500
其他獎補助	15,500	15,500
財產損失	1,030	1,030
財產交易損失	1,030	1,030
折舊、折耗及攤銷	447,876	1,821,731
固定資產折舊	444,333	1,807,559
無形資產攤銷	3,543	14,172
其他支出	95,729	318,849
其他支出	95,729	318,849

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立新興國民中學

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,028,803	-614,362
期初淨資產		22,935,411
解繳公庫		
期末淨資產		22,321,049

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立新興國民中學

40501234-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	55,430,991		55,430,991	收入
財產收入	365,532		365,532	財產收益
政府撥入收入	54,872,565		54,872,565	政府撥入收入
其他收入	192,894		192,894	其他收入
基金用途	54,515,329	1,530,024	56,045,353	支出
用人費用	50,324,037		50,324,037	人事支出
服務費用	2,449,162	1,115,044	3,564,206	業務支出
材料及用品費	811,415	-811,415		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
稅捐及規費(強制費)	39,454	-39,454		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	263,375	-263,375		
捐助、補助與獎助	15,500		15,500	獎補助支出
		1,030	1,030	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	292,737	-292,737		
		1,821,731	1,821,731	折舊、折耗及攤銷
其他	318,849		318,849	其他支出
本期賸餘(短絀)	915,662	-1,530,024	-614,362	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,210,226	16,725,185	22,935,411	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,125,888	15,195,161	22,321,049	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」244萬9,162元與會計科目「業務支出」356萬4,206元間之調整數111萬5,044元，係「材料及用品費」81萬1,415元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「稅捐及規費(強制費)」3萬9,454元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬3,375元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」182萬1,731元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1,030元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」244萬9,162元與會計科目「業務支出」356萬4,206元間之調整數111萬5,044元，係「材料及用品費」81萬1,415元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「稅捐及規費(強制費)」3萬9,454元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬3,375元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」182萬1,731元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1,030元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」29萬2,737元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,235,745	5,968,254	-732,509	其他準備金732,509元。