

4-0501252

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 月份

主辦會計人員 陳美菊



機關長官

郭姿秀



臺北市地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學
目 次
中華民國 110 年 2 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	142,895,000	10,543,000	10,460,000	83,000	0.79	38,842,459	38,295,000	547,459	1.43
勞務收入	43	6,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	431	6,000						2,000	-2,000	-100.00
財產收入	45	405,000					89,340		89,340	
財產處分收入	451	55,000					6,000		6,000	
其他財產收入	45Y	350,000					83,340		83,340	
政府撥入收入	46	142,118,000	10,530,000	10,460,000	70,000	0.67	38,738,424	38,263,000	475,424	1.24
公庫撥款收入	462	142,118,000	10,460,000	10,460,000			38,263,000	38,263,000		
政府其他撥入收入	46Y		70,000		70,000		475,424		475,424	
其他收入	4Y	366,000	13,000		13,000		14,695	30,000	-15,305	-51.02
雜項收入	4YY	366,000	13,000		13,000		14,695	30,000	-15,305	-51.02
基金用途	5	145,175,000	10,038,194	10,460,000	-421,806	-4.03	35,415,240	38,295,000	-2,879,760	-7.52
國民教育計畫	53	121,303,000	8,823,977	9,063,000	-239,023	-2.64	30,646,603	31,483,000	-836,397	-2.66
一般行政管理計畫	5L	20,311,000	1,214,217	1,397,000	-182,783	-13.08	4,768,637	6,812,000	-2,043,363	-30.00
建築及設備計畫	5M	3,561,000								
購建固定資產		3,525,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,280,000	504,806		504,806		3,427,219		3,427,219	
期初基金餘額	71	3,283,000					6,612,202	3,283,000	3,329,202	101.41
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,003,000					10,039,421	3,283,000	6,756,421	205.80

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

- 一. 服務收入：代理教師甄選短收。
- 二. 財產處分收入：積極處分報廢財產惜物網拍賣收入。
- 三. 其他財產收入：場地出租超收。
- 四. 政府其他撥款收入：計475,424元
 1. 教育部補助(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期經費37,204元。(上年度移入)
 2. 教育部補助(RA9256)學習扶助開班費第1期款3,730元。(上年度移入)
 3. 教育部補助(RA9368)活化教學分組合作學習理念與實踐方案款115,570元。(上年度移入)
 4. 教育部補助RA9229國民中學增置專長教師員額實施經費161,755元。(上年度移入)
 5. 教育部補助RA9348國民基本教育精進教學品質計畫經費23,700元。(上年度移入)
 6. 教育部補助(RA9347)109學年度國中小教學品質計畫團兼任輔務運作第2期款 24,000(上年度移入)。
 7. 教育部補助(RA9347)109學年度國中小教學品質計畫輔導團減課鐘點費第2期款2,520元。(上年度移入)
 8. 教育部補助RA9202辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費19,000元(上年度移入)
 9. 教育部補助游泳與自救能力教學鐘點費款(50%)12,960元。
 10. RA9375教育部補助學校用書經費4,985元。
 11. 教育部補助RA9348國民基本教育精進教學品質計畫經費70,000元。
- 五. 雜項收入：數位學生補卡費等短收。
- 六. 一般行政管理計畫：考績獎金等尚未支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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	
國民教育計畫		本月數				8,823,977	9,063,000	-239,023	-2.64
		累計數				30,646,603	31,483,000	-836,397	-2.66

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501252-4

中華民國 110 年 2 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(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	49,222,456	-28,981,938	2,845,534	236,989	-671,395	22,177,668	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,564,064	-3,528,423				35,641	
房屋及建築	9,737,553	-1,472,996			-32,442	8,232,115	
機械及設備	24,621,641	-16,741,649	1,145,500	164,579	-516,795	8,344,118	
交通及運輸設備	1,781,540	-1,122,147	20,000	10,000	-26,660	642,733	
雜項設備	9,276,355	-6,116,723	1,680,034	48,341	-95,498	4,695,827	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	241,303			14,069		227,234	
權利							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501252-5

中華民國 110 年 2 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(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			
遞耗資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501252-6

中華民國 110 年 2 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,145,500元，變動原因為：(3)撥入:國中智慧未來教室建置服務案撥入電子儀等設備1,071,800元及教育局撥入讀卡機25,900元計1,097,700元，(4)受增:應付代收
款課後輔導經費購綜合擴大機2台47,800元。

減少數計164,579元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢重量訓練器等計164,579元。

2.交通及運輸設備:

增加數計20,000元，變動原因為：(4)受增:應付代收款課後輔導經費購綜合擴大機1台款20,200元。

減少數計10,000元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報監聽機等計10,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,680,034元，變動原因為：(4)受增:家長會贈冷氣42台1,680,034元。。

減少數計48,341元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢媒體控制器等計48,341元。

4.電腦軟體:

減少數計14,069元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年2月止累計攤銷金額14,069元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		620,000			620,000									
機械及設備		620,000			620,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		97,000			97,000									
雜項設備		97,000			97,000									
購建中固定資產														
總計		717,000			717,000									

※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 110 年 2 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	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	2,808,000		2,808,000										
541 遞延修繕房屋建築費	2,808,000		2,808,000										
542 其他遞延支出													
總計	2,844,000		2,844,000			0.00				0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	2,529,222,271	100.00	負債	2	2,497,005,182	98.73
流動資產	11	13,559,022	0.54	流動負債	21	2,557,129	0.10
現金	1101	12,147,116	0.48	應付款項	2102	2,557,129	0.10
銀行存款	110102	12,027,116	0.48	應付代收款	210203	2,557,129	0.10
銀行存款-公庫存款	110102-1	8,004,077	0.32	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,194,685	0.13	其他負債	28	2,494,448,053	98.63
銀行存款-代繳費款	110102-6	469,365	0.02	什項負債	2801	2,494,448,053	98.63
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	358,989	0.01	存入保證金	280104	1,465,910	0.06
專戶				應付退休及離職金	280106	1,719,267	0.07
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	358,989	0.01	應付代管資產	280107	2,491,262,876	98.50
戶				暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	淨資產	3	32,217,089	1.27
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	31	32,217,089	1.27
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3101	32,217,089	1.27
預付款項	1108	1,411,906	0.06	累積餘額	310101	26,852,720	1.06
預付費用	110804	1,411,906	0.06	本期騰餘	310102	5,364,369	0.21
長期貸墊款及準備金	12	2,222,705	0.09				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	2,222,705	0.09	合計：		2,529,222,271	
退休及離職準備金	120301	1,719,267	0.07				
其他準備金	120302	503,438	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	503,438	0.02				
固定資產	14	21,950,434	0.87				
土地改良物	1402	35,641	0.00				
土地改良物	140201	3,564,064	0.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,528,423	-0.14				
房屋及建築	1404	8,232,115	0.33				
房屋建築及設備	140401	9,737,553	0.39				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,505,438	-0.06				
機械及設備	1405	8,344,118	0.33				
機械及設備	140501	25,602,562	1.01				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,258,444	-0.68				
交通及運輸設備	1406	642,733	0.03				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	11,169,310	0.44				
合計：		2,529,222,271					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立忠孝國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,290,834	41,687,993
財產收益		1,187,040
財產交易利益		1,103,700
其他財產收入		83,340
政府撥入收入	10,530,000	38,738,424
公庫撥款收入	10,460,000	38,263,000
政府其他撥入收入	70,000	475,424
其他收入	1,760,834	1,762,529
受贈收入	1,747,834	1,747,834
雜項收入	13,000	14,695
支出	10,444,312	36,323,624
人事支出	9,533,722	34,718,406
人事支出	9,533,722	34,718,406
業務支出	504,472	696,834
業務支出	504,472	696,834
財產損失		7,022
財產交易損失		7,022
折舊、折耗及攤銷	406,118	901,362
固定資產折舊	399,084	887,293
無形資產攤銷	7,034	14,069
本期賸餘（短絀）	1,846,522	5,364,369
期初淨資產		26,852,720
解繳公庫		
期末淨資產		32,217,089

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	38,842,459	2,845,534	41,687,993	收入
財產收入	89,340	1,097,700	1,187,040	財產收益
政府撥入收入	38,738,424		38,738,424	政府撥入收入
其他收入	14,695	1,747,834	1,762,529	其他收入
基金用途	35,415,240	908,384	36,323,624	支出
用人費用	34,718,406		34,718,406	人事支出
服務費用	546,077	150,757	696,834	業務支出
材料及用品費	45,537	-45,537		
租金、償債、利息及相關手續費	240	-240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	104,980	-104,980		
		7,022	7,022	財產損失
		901,362	901,362	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,427,219	1,937,150	5,364,369	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,612,202	20,240,518	26,852,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,039,421	22,177,668	32,217,089	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」109萬7,700元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出:預算執行欄「服務費用」54萬6,077元與會計收支欄「業務支出」69萬6,834元間之調整數15萬757元，係「材料及用品費」45,537元、「租金、償債、利息及相關手續費」240元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬4,980元之調整數合計。
3. 財產損失:會計收支欄「財產損失」7,022元係報廢固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」90萬1,362元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
8,004,077	8,270,846	-266,769	1.其他準備金503,438元。2.應付代收款誤由市庫支付236,669元