4-0501252

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學

會　　計　　月　　報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員　陳美菊　會計主任陳美菊　機關長官　郭姿秀　臺北市立忠孝國民中學校長郭姿秀

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 111 年 5 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、資本資產明細表.....	第 4-5 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 6-7 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
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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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	144,469,000	11,389,236	11,408,000	-18,764	-0.16	68,617,813	67,644,000	973,813	1.44
勞務收入	6,000					900	2,000	-1,100	-55.00
服務收入	6,000	0	0	0		900	2,000	-1,100	-55.00
財產收入	405,000	24,332	10,000	14,332	143.32	232,004	140,000	92,004	65.72
財產處分收入	55,000	22,790	10,000	12,790	127.90	25,290	20,000	5,290	26.45
其他財產收入	350,000	1,542	0	1,542		206,714	120,000	86,714	72.26
政府撥入收入	143,821,000	11,364,000	11,368,000	-4,000	-0.04	68,346,703	67,412,000	934,703	1.39
公庫撥款收入	143,821,000	11,368,000	11,368,000	0		67,412,000	67,412,000	0	
政府其他撥入收入		-4,000	0	-4,000		934,703	0	934,703	
其他收入	237,000	904	30,000	-29,096	-96.99	38,206	90,000	-51,794	-57.55
雜項收入	237,000	904	30,000	-29,096	-96.99	38,206	90,000	-51,794	-57.55
基金用途	147,798,000	12,153,969	11,408,000	745,969	6.54	71,074,262	70,973,000	101,262	0.14
國民教育計畫	120,363,000	9,328,684	9,471,000	-142,316	-1.50	60,471,657	59,166,000	1,305,657	2.21
一般行政管理計畫	20,528,000	2,657,517	1,453,000	1,204,517	82.90	10,376,537	11,093,000	-716,463	-6.46
建築及設備計畫	6,907,000	167,768	484,000	-316,232	-65.34	226,068	714,000	-487,932	-68.34
購建固定資產	6,871,000	167,768	484,000	-316,232	-65.34	226,068	714,000	-487,932	-68.34
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,329,000	-764,733		-764,733		-2,456,449	-3,329,000	872,551	-26.21
期初基金餘額	4,332,000					4,589,086	4,332,000	257,086	5.93
解繳公庫									
期末基金餘額	1,003,000					2,132,637	1,003,000	1,129,637	112.63

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 月份

中華民國111年5月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增加減原因:
一.服務收入：代理教師甄選核實繳庫短收。
二.財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣收入超收。
三.其他財產收入：場地出租收入超收。
四、政府其他撥款收入:計934,703元。係教育部補助款明細臚列如下：
1.(RA9626)藝術與美感教育深耕計畫經費12,288元(上年度移入)。
2.(RA9256)學習扶助開班費經費18,009元(上年度移入)。
3.(RA0316)精進國民中小學教學品質計畫經費24,040元(上年度移入)、2年國教計47,860元計71,900元。
4.(RA0353)活化教學分組合作學習理念與實踐方案經費100,200元(上年度移入)。
5.(RA0315)12年國教精進計畫國務運作經費24,000元(上年度移入元)、第二期款36,000元計60,000元。
6.(RA0229)增置專長教師員額實施計畫經費460,960元減上年度其他應收款10,574元計450,386元。
7.(RA0285)辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施經費16,500元、退還餘款4,000元，計12,500元。
8.(RA0315)學年度精進國中學教師教學專業與課程品質計畫撰寫工作坊經費34,300元退回餘款26,300元、鐘點費25,920元，計33,920元。
9.(RA0204)國中生涯發展教育經費15,020元。(28,704-上年其他應收款13,684元)
10.(RA0907) 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,480元。
11.(RA1901)防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫經費154,000元。
五、雜項收入：數位學生補卡費等短收。
六、國民教育計畫:業務費核實支應。
七、建築及設備計畫:
1.普遍性恆溫箱17,800元、感光機2臺63,200元、桌上型電腦12部295,200元、筆電2部55,000元，計431,200元採購中。
2.數位解剖顯微鏡1套70,000元，採購中。
3.遮陽設施改善及校園水管汰舊工程工管費支專家學者出席費等13,268元，較預期提前執行。

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 111 年 5 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				9,328,684	9,471,000	-142,316	-1.50
		累計數				60,471,657	59,166,000	1,305,657	2.21

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	52,452,727	-32,168,090	236,800	1,719,722	-238,535	18,563,180	
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	-1,667,648			-81,105	7,988,800	
機械及設備	26,763,384	-19,284,083	199,000	1,586,171	227,540	6,319,670	
交通及運輸設備	1,776,640	-1,317,480	37,800		-91,225	405,735	
雜項設備	10,366,892	-6,370,456		94,500	-293,745	3,608,191	
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、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計199,000元，變動原因為：(1)增置:手把遊戲機、投影機等175,000元，(4)受贈:應付代收款CB1A17購置平板電腦ipad2臺24,000元。
減少數計1,586,171元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,586,171元。

2.交通及運輸設備：增加數計37,800元，變動原因為：(1)增置:擴音設備37,800元.

3.雜項設備:減少數計94,500元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計94,500元。

3.電腦軟體:減少數計39,051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39,051元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	244,194			39,051		205,143	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計199,000元，變動原因為：(1)增置:手把遊戲機、投影機等175,000元，(4)受贈:應付代收款CB1A17購置平板電腦ipad2臺24,000元。
減少數計1,586,171元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,586,171元。

2.交通及運輸設備：增加數計37,800元，變動原因為：(1)增置:擴音設備37,800元.

3.雜項設備:減少數計94,500元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計94,500元。

3.電腦軟體:減少數計39,051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39,051元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 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	累積執行數占可用預算數%
							累計執行數				比較增減				
	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		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		706,200			706,200	606,200	175,000		175,000	28.87	-431,200	-71.13			24.78
機械及設備		706,200			706,200	606,200	175,000		175,000	28.87	-431,200	-71.13	普遍性恆溫箱17,800元、感光機2臺63,200元、桌上型電腦12部295,200元、筆電2部55,000元，計431,200元採購中。		24.78
購建中固定資產															
交通及運輸設備		37,800			37,800	37,800	37,800		37,800	100.00					100.00
交通及運輸設備		37,800			37,800	37,800	37,800		37,800	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		70,000			70,000	70,000					-70,000	-100.00			
雜項設備		70,000			70,000	70,000					-70,000	-100.00	數位解剖顯微鏡1套70,000元，採購中。		
購建中固定資產															
租賃資產															

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 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	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															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		814,000			814,000	714,000	212,800		212,800	29.80	-501,200	-70.20			26.14

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

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 5 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	累積執行數占可用預算數%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)	(2)	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	6,057,000		6,057,000		13,268		13,268		13,268				0.22
541 遞延修繕房屋建築支	6,057,000		6,057,000		13,268		13,268		13,268		遮陽設施改善及校園水管汰舊等工程工管費支付專家學者出席費等13,268元。		0.22
542 其他遞延支出													
總計	6,093,000		6,093,000		13,268		13,268	0.00	13,268	0.00			0.22

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	2,313,248,423	100.00	負　　債	2,292,552,606	99.11
流動資產	8,517,337	0.37	流動負債	4,964,661	0.21
現金	8,317,337	0.36	應付款項	4,964,661	0.21
銀行存款	8,197,337	0.35	應付代收款	4,964,661	0.21
銀行存款-公庫存款	1,200,222	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,028,379	0.26	其他負債	2,287,587,945	98.89
銀行存款-代繳費款專戶	531,531	0.02	什項負債	2,287,587,945	98.89
			存入保證金	2,032,454	0.09
銀行存款-教育儲蓄戶	437,205	0.02	應付退休及離職金	1,964,218	0.08
			應付代管資產	2,283,591,273	98.72
零用及週轉金	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	20,695,817	0.89
其他應收款	0	0.00	淨資產	20,695,817	0.89
預付款項	200,000	0.01	淨資產	20,695,817	0.89
預付費用	200,000	0.01	累積餘額	24,873,723	1.08
長期貸墊款及準備金	2,576,633	0.11	本期短絀	-4,177,906	-0.18

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（含或有負債）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 — 臺北市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,576,633	0.11	合計：	2,313,248,423	
退休及離職準備金	1,964,218	0.08			
其他準備金	612,415	0.03			
其他準備金-其他	612,415	0.03			
固定資產	18,358,037	0.79			
土地改良物	35,641	0.00			
土地改良物	3,564,064	0.15			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-0.15			
房屋建築及設備	7,988,800	0.35			
房屋建築及設備	9,737,553	0.42			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,748,753	-0.08			
機械及設備	6,319,670	0.27			
機械及設備	25,376,213	1.10			
累計折舊-機械及設備	-19,056,543	-0.82			
交通及運輸設備	405,735	0.02			
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（含或有負債）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 — 臺北市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,814,440	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,408,705	-0.06			
雜項設備	3,608,191	0.16			
雜項設備	10,272,392	0.44			
累計折舊-雜項設備	-6,664,201	-0.29			
無形資產	205,143	0.01			
無形資產	205,143	0.01			
電腦軟體	205,143	0.01			
其他資產	2,283,591,273	98.72			
什項資產	2,283,591,273	98.72			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,283,591,273	98.72			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,273,636,000	98.29			
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（含或有負債）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 － 臺北市立忠孝國民中學

平衡表

中華民國111年5月31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	9,890,575	0.43			
合計：	2,313,248,423				

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（含或有負債）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 — 臺北市立忠孝國民中學

收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,413,236	68,641,813
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	48,332	256,004
財產交易利益	46,790	49,290
其他財產收入	1,542	206,714
政府撥入收入	11,364,000	68,346,703
公庫撥款收入	11,368,000	67,412,000
政府其他撥入收入	-4,000	934,703
其他收入	904	38,206
雜項收入	904	38,206
支出	12,384,839	72,819,719
人事支出	11,490,224	68,103,171
人事支出	11,490,224	68,103,171
業務支出	495,977	2,698,872
業務支出	495,977	2,698,872
獎補助支出		24,000
其他獎補捐助		24,000
財產損失		16,810
財產交易損失		16,810
折舊、折耗及攤銷	392,870	1,941,447
固定資產折舊	385,059	1,902,396
無形資產攤銷	7,811	39,051
其他支出	5,768	35,419
其他支出	5,768	35,419

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-971,603	-4,177,906
期初淨資產		24,873,723
解繳公庫		
期末淨資產		20,695,817

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—臺北市立忠孝國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	68,617,813	24,000	68,641,813	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	232,004	24,000	256,004	財產收益
政府撥入收入	68,346,703		68,346,703	政府撥入收入
其他收入	38,206		38,206	其他收入
基金用途	71,074,262	1,745,457	72,819,719	支出
用人費用	68,103,171		68,103,171	人事支出
服務費用	1,894,077	804,795	2,698,872	業務支出
材料及用品費	299,436	-299,436		
租金、償債、利息及相關手續費	960	-960		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	504,399	-504,399		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		16,810	16,810	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	226,068	-226,068		
		1,941,447	1,941,447	折舊、折耗及攤銷
其他	22,151	13,268	35,419	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,456,449	-1,721,457	-4,177,906	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,589,086	20,284,637	24,873,723	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,132,637	18,563,180	20,695,817	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」189萬4,077元與會計科目「業務支出」269萬8,872元間之調整數80萬4,795元，係「材料及用品費」29萬9,436元、「租金、償債、利息及相關手續費」960元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」50萬4,399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」194萬1,447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」1萬6,810元，係報廢固定資產所發生損失等。
四、其他：
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」22萬6,068元，其中21萬2,800元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘13,268元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
1,200,222	1,812,637	-612,415	其他準備金612,415元。