

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 111 年 7 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 111 年 7 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 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 111 年 7 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	10,441,488	10,538,000	-96,512	-0.92	89,947,368	88,716,000	1,231,368	1.39
勞務收入	6,000	3,000	4,000	-1,000	-25.00	4,200	6,000	-1,800	-30.00
服務收入	6,000	3,000	4,000	-1,000	-25.00	4,200	6,000	-1,800	-30.00
財產收入	405,000	876	60,000	-59,124	-98.54	232,880	200,000	32,880	16.44
財產處分收入	55,000	490	0	490		25,780	20,000	5,780	28.90
其他財產收入	350,000	386	60,000	-59,614	-99.36	207,100	180,000	27,100	15.06
政府撥入收入	143,821,000	10,439,500	10,474,000	-34,500	-0.33	89,673,518	88,390,000	1,283,518	1.45
公庫撥款收入	143,821,000	10,474,000	10,474,000	0		88,390,000	88,390,000	0	
政府其他撥入收入		-34,500	0	-34,500		1,283,518	0	1,283,518	
其他收入	237,000	-1,888		-1,888		36,770	120,000	-83,230	-69.36
雜項收入	237,000	-1,888	0	-1,888		36,770	120,000	-83,230	-69.36
基金用途	147,798,000	10,826,078	10,538,000	288,078	2.73	93,125,382	92,045,000	1,080,382	1.17
國民教育計畫	120,363,000	9,392,410	9,084,000	308,410	3.40	79,096,255	77,390,000	1,706,255	2.20
一般行政管理計畫	20,528,000	1,428,628	1,454,000	-25,372	-1.74	13,296,819	13,941,000	-644,181	-4.62
建築及設備計畫	6,907,000	5,040		5,040		732,308	714,000	18,308	2.56
購建固定資產	6,871,000	5,040		5,040		732,308	714,000	18,308	2.56
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,329,000	-384,590		-384,590		-3,178,014	-3,329,000	150,986	-4.54
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					1,411,072	1,003,000	408,072	40.69

※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 111 年 7 月份

中華民國111年7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1,283,518元。係教育部補助款明細臚列如下：

1. (RA0229)增置專長教師員額實施計畫經費806,680元減上年度其他應收款10,574元計796,106元。

2. (RA0204)國中生涯發展教育經費(28,704-上年其他應收款13,684元)計15,020元。

3. (RA9256)學習扶助開班費經費18,009元(上年度移入)。

4. (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。

5. (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。

6. (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。

7. (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、退還餘款34,500元，計37,400元。

8. (RA0355)無力繳交代代收代辦費家長會費21人2520元及保險費6,195元

9. (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)。

10. (RA9626)藝術與美感教育深耕計畫經費32,288元(上年度移入)。

11. (RA0722)補助學校設置樹木解說牌經費11,400元。

12. (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。

13. (RA0907) 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,480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：

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18,308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 7 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				9,392,410	9,084,000	308,410	3.40
		累計數				79,096,255	77,390,000	1,706,255	2.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	738,000	1,734,748	-918,258	18,369,631	
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			-113,547	7,956,358	
機械及設備	26,763,384	-19,284,083	630,200	1,586,171	-228,401	6,294,929	
交通及運輸設備	1,776,640	-1,317,480	37,800		-126,863	370,097	
雜項設備	10,366,892	-6,370,456	70,000	94,500	-449,447	3,522,489	
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630,200元，變動原因為：(1)增置:手把遊戲機、投影機等606,200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、數位解剖顯微鏡等37,800元。
- 3.雜項設備:增加數計70,000元，變動原因為：(1)增置:數位解剖顯微鏡等70,000元。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54,077元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年7月止累計攤銷金額54,077元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	244,194			54,077		190,117	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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630,200元，變動原因為：(1)增置:手把遊戲機、投影機等606,200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、數位解剖顯微鏡等37,800元。
- 3.雜項設備:增加數計70,000元，變動原因為：(1)增置:數位解剖顯微鏡等70,000元。
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54,077元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年7月止累計攤銷金額54,077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 7 月份

40501252-6

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		706,200			706,200	606,200	606,200	606,200	100.00							85.84
機械及設備		706,200			706,200	606,200	606,200	606,200	100.00							85.84
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	70,000	100.00							100.00
雜項設備		70,000			70,000	70,000	70,000	70,000	100.00							100.00
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		814,000			814,000	714,000	714,000	714,000	100.00							87.71

※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 7 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	6,057,000		6,057,000		18,308		18,308		18,308					0.30
541 遞延修繕房屋建築支	6,057,000		6,057,000		18,308		18,308		18,308					0.30
542 其他遞延支出														
總計	6,093,000		6,093,000		18,308		18,308	0.00	18,308	0.00				0.30

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18,308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111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,309,949,771	100.00	負 債	2,290,169,068	99.14
流動資產	5,572,000	0.24	流動負債	2,731,889	0.12
現金	5,372,000	0.23	應付款項	2,731,889	0.12
銀行存款	5,252,000	0.23	應付代收款	2,731,889	0.12
銀行存款-公庫存款	478,657	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,891,520	0.17	其他負債	2,287,437,179	99.03
銀行存款-代繳費款	475,292	0.02	什項負債	2,287,437,179	99.03
專戶			存入保證金	2,041,454	0.09
銀行存款-教育儲蓄	406,531	0.02	應付退休及離職金	1,974,950	0.09
專戶			應付代管資產	2,283,420,775	98.85
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	19,780,703	0.86
其他應收款	0	0.00	淨資產	19,780,703	0.86
預付款項	200,000	0.01	淨資產	19,780,703	0.86
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	2,587,365	0.11	本期短絀	-5,093,020	-0.22

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,587,365	0.11	合計：	2,309,949,771	
退休及離職準備金	1,974,950	0.09			
其他準備金	612,415	0.03			
其他準備金-其他	612,415	0.03			
固定資產	18,179,514	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	7,956,358	0.34			
房屋建築及設備	9,737,553	0.42			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,781,195	-0.08			
機械及設備	6,294,929	0.27			
機械及設備	25,807,413	1.12			
累計折舊-機械及設備	-19,512,484	-0.84			
交通及運輸設備	370,097	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7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	-1,444,343	-0.06			
雜項設備	3,522,489	0.15			
雜項設備	10,342,392	0.45			
累計折舊-雜項設備	-6,819,903	-0.30			
無形資產	190,117	0.01			
無形資產	190,117	0.01			
電腦軟體	190,117	0.01			
其他資產	2,283,420,775	98.85			
什項資產	2,283,420,775	98.85			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,283,420,775	98.85			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,273,636,000	98.43			

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7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	9,720,077	0.42			
合計：	2,309,949,771				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,441,488	89,971,368
勞務收入	3,000	4,200
服務收入	3,000	4,200
財產收益	876	256,880
財產交易利益	490	49,780
其他財產收入	386	207,100
政府撥入收入	10,439,500	89,673,518
公庫撥款收入	10,474,000	88,390,000
政府其他撥入收入	-34,500	1,283,518
其他收入	-1,888	36,770
雜項收入	-1,888	36,770
支出	11,162,010	95,064,388
人事支出	10,116,780	88,502,627
人事支出	10,116,780	88,502,627
業務支出	702,445	3,833,413
業務支出	702,445	3,833,413
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		16,810
財產交易損失		16,810
折舊、折耗及攤銷	335,932	2,636,196
固定資產折舊	328,715	2,582,119
無形資產攤銷	7,217	54,077
其他支出	6,853	51,342
其他支出	6,853	51,342

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7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）	-720,522	-5,093,020
期初淨資產		24,873,723
解繳公庫		
期末淨資產		19,780,703

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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	89,947,368	24,000	89,971,368	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	232,880	24,000	256,880	財產收益
政府撥入收入	89,673,518		89,673,518	政府撥入收入
其他收入	36,770		36,770	其他收入
基金用途	93,125,382	1,939,006	95,064,388	支出
用人費用	88,502,627		88,502,627	人事支出
服務費用	2,648,823	1,184,590	3,833,413	業務支出
材料及用品費	469,300	-469,300		
租金、償債、利息及相關手續費	1,440	-1,440		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	713,850	-713,850		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	732,308	16,810	16,810	財產損失
其他	33,034	2,636,196	2,636,196	折舊、折耗及攤銷
其他	33,034	18,308	51,342	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,178,014	-1,915,006	-5,093,020	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	1,411,072	18,369,631	19,780,703	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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」264萬8,823元與會計科目「業務支出」383萬3,413元間之調整數118萬4,590元，係「材料及用品費」46萬9,300元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,440元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」71萬3,850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」263萬6,196元，係採用權責發生基礎所產生之評價科問。

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」73萬2,308元，其中71萬4,000元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘18,308元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 7 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
478,657	1,091,072	-612,415	其他準備金612,415元。