

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 12 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 12 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	2,659,845	1,424,000	1,235,845	86.79	152,226,799	144,469,000	7,757,799	5.37
勞務收入	6,000					5,100	6,000	-900	-15.00
服務收入	6,000	0	0	0		5,100	6,000	-900	-15.00
財產收入	405,000	1,414	50,000	-48,586	-97.17	339,079	405,000	-65,921	-16.28
財產處分收入	55,000	0	0	0		26,540	55,000	-28,460	-51.75
其他財產收入	350,000	1,414	50,000	-48,586	-97.17	312,539	350,000	-37,461	-10.70
政府撥入收入	143,821,000	2,657,640	1,347,000	1,310,640	97.30	151,680,147	143,821,000	7,859,147	5.46
公庫撥款收入	143,821,000	2,604,879	1,347,000	1,257,879	93.38	150,025,879	143,821,000	6,204,879	4.31
政府其他撥入收入		52,761	0	52,761		1,654,268	0	1,654,268	
其他收入	237,000	791	27,000	-26,209	-97.07	202,473	237,000	-34,527	-14.57
雜項收入	237,000	791	27,000	-26,209	-97.07	202,473	237,000	-34,527	-14.57
基金用途	147,798,000	5,342,106	1,424,000	3,918,106	275.15	154,068,504	147,798,000	6,270,504	4.24
國民教育計畫	120,363,000	2,901,963	554,000	2,347,963	423.82	125,799,791	120,363,000	5,436,791	4.52
一般行政管理計畫	20,528,000	1,162,363	870,000	292,363	33.60	20,141,855	20,528,000	-386,145	-1.88
建築及設備計畫	6,907,000	1,277,780		1,277,780		8,126,858	6,907,000	1,219,858	17.66
購建固定資產	6,871,000	1,277,780		1,277,780		8,096,858	6,871,000	1,225,858	17.84
其他	36,000					30,000	36,000	-6,000	-16.67
本期賸餘(短絀)	-3,329,000	-2,682,261		-2,682,261		-1,841,705	-3,329,000	1,487,295	-44.68
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					2,747,381	1,003,000	1,744,381	173.92

※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 12 月份

中華民國111年12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短收。

三、其他財產收入：場地出租收入超收。

四、公庫撥款收入：計6,204,879元，係教育局補助款明細臚列如下：

1. 教育局補助撥入111年用人費不敷數4,947,000元。2. 教育局統籌款撥入校舍四樓欄杆及校園圍牆整修工程款930,879元。

3. 教育局非統籌撥入校內治安死角改善計畫款327,000元。

五、政府其他撥款收入：計1,654,268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、退還餘款153,398元，計642,708元。1-1. (RA0229)增置專長教師員額實施計畫經費345,720元(111-1)、其他應收76,352元，計422,072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。2-1. (RA1204)國中生涯發展教育經費33,120元其他應收22,620元，計55,740元。

3. (RA9256)學習扶助開班費經費18,009元(上年度移入)、退還餘款12,979元、其他應收4,500元，計9,530元。

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、退還餘款6,770元，計53,230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)無力繳交代代收辦費家長會費21人2520元及保險費3,675元，計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)、退還餘款59,958元，計40,242元。

10. (RA9626)藝術與美感教育深耕計畫經費32,288元(上年度移入12,288元)、111-112年度經費40,000元、轉下年度使用40,000元，計32,288元。

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6,804元。

14. (RA0561) 資優教育業務運作經費35,000元。

15. (RA1348)精進教學與品質計畫-111學年度兼任輔導員減課鐘點費 22,680元。

16. (RA1358)活化教學分組合作學習理念與實踐方案經費56,250元(111學年度)、轉下年度使用51,610元，計4,640元。

17. RA1364教育部補助111-1學校用書經費8,072元

18. RA1552辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費111學年度27,904元、轉下年度使用17,504元，計10,400元。

19. RA1356-111學年度學生無力繳交代代收辦費 4,895元。

20. RA0209國中原住民族語協同員經費111學年度8,316元(其他應收款)。

21. RA10262教學支援人員講授鐘點費18,900元(其他應收款)。

22. RA0359直播共學計畫之協同人員鐘點費8,316元(其他應收款)。

六、雜項收入：數位學生補卡費等短收。

七、國民教育計畫：業務費核實支應。八、一般行政管理計畫：業務費核實支應。

九、建築及設備計畫：

局款補助校舍四樓欄杆及校園牆面整修工程實支928,280元。活動中心地下室牆面油漆修繕工程餘9,091元、至美樓外牆脫落整修工程餘30,594元、遮陽設施改善及校園水管汰舊工程餘51,729元、校園水管汰舊工程餘2,935元、地球科學專科教室整修工程餘9,079元，計103,428元。資訊周邊餘494元、防災眼鏡餘500元、監視器餘1000元。電腦軟體單價未達1萬元，由資本支出移列資本門6,000元。

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 12 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				2,901,963	554,000	2,347,963	423.82
		累計數				125,799,791	120,363,000	5,436,791	4.52

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 12 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	3,051,478	1,770,828	-2,615,818	18,949,469	
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			-194,652	7,875,253	
機械及設備	26,763,384	-19,284,083	945,206	1,586,171	-1,246,143	5,592,193	
交通及運輸設備	1,776,640	-1,317,480	37,800		-215,346	281,614	
雜項設備	10,366,892	-6,370,456	2,038,472	94,500	-959,677	4,980,731	
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：

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 12 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		30,000	90,157		184,037	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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945,206元，變動原因為：(1)增置:手把遊戲機、投影機等606,200元、A3彩色雷射印表機51,706元、mac24吋主機47,800元、教育部補助國民中學學術性向資優班設施3D列表機1臺35,000元、防災進階學校30CAR智慧眼鏡2組22,500元，計763,206元。(3)撥入:應付代收款CB1A17購置平板電腦ipad2臺24,000元、CB1M23 專科教室環境升3.0計畫主機系統1套104,000元、南門國小移撥短焦單槍投影機2臺54,000元，計182,000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2,038,472元，變動原因為：(1)增置:數位解剖顯微鏡等70,000元、教育部防災進階學校計E畫購儲熱式電熱水器1臺17,000元、校內治安死角改善監視器等1套327,000元，計414,000元、(3)撥入：教育局補助冷氣24臺1,133,472元、應付代收款CB1M23 專科教室環境升3.0計畫購錄放映機鏡頭等491,000元，計1,624,472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:增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:校網系統升級及資安檢測1套18,000元、金梅漂亮字形軟體1套12,000元，計30,000元,電腦排課管理系統未達1萬移列經常門6,000元。

減少數計90,157元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年12月止累計攤銷金額90,157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 12 月份

40501252-7

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															
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	58,000		764,200	764,200	763,206		763,206	99.87	-994	-0.13			99.87
機械及設備		706,200	58,000		764,200	764,200	763,206		763,206	99.87	-994	-0.13	資訊周邊設備 餘494元、防災眼鏡 餘500元，計994元。		99.87
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	345,000		415,000	415,000	414,000		414,000	99.76	-1,000	-0.24			99.76
雜項設備		70,000	345,000		415,000	415,000	414,000		414,000	99.76	-1,000	-0.24	校內治安死角改善監視 器1套餘1,000元。		99.76
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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 12 月份

40501252-8

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 總計		814,000	403,000		1,217,000	1,217,000	1,215,006		1,215,006	99.84	-1,994	-0.16			99.84

※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 12 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	36,000	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67	購置排課管理系統軟體6千元未達1萬移列經常門28A項下。		83.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67			83.33
522 購置權利													
54 遞延支出	6,057,000		6,057,000	6,057,000	6,881,852		6,881,852	113.62	824,852	13.62	1.活動中心地下室牆面油漆修繕工程餘9,091元、至美樓外牆脫落整修工程餘30,594元、遮陽設施改善及校園水管汰舊工程餘51,729元、校園水管汰舊工程餘2,935元、地球科學專科教室整修工程餘9,079元，計103,428元。 2.局款補助校舍四樓蘭杆及校園牆面整修工程928,280元		113.62
541 遞延修繕房屋建築支出	6,057,000		6,057,000	6,057,000	6,881,852		6,881,852	113.62	824,852	13.62			113.62
542 其他遞延支出													
總 計	6,093,000		6,093,000	6,093,000	6,911,852		6,911,852	113.44	818,852	13.44			113.44

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,310,873,805	100.00	負 債	2,289,176,955	99.06
流動資產	5,961,245	0.26	流動負債	3,142,837	0.14
現金	5,772,592	0.25	應付款項	3,142,837	0.14
銀行存款	5,772,592	0.25	應付代收款	2,951,180	0.13
銀行存款-公庫存款	2,130,005	0.09	應付費用	191,657	0.01
銀行存款-保管款	3,178,816	0.14	其他負債	2,286,034,118	98.93
銀行存款-代繳費款	3,024	0.00	什項負債	2,286,034,118	98.93
專戶			存入保證金	910,694	0.04
銀行存款-教育儲蓄	460,747	0.02	應付退休及離職金	2,001,780	0.09
戶			應付代管資產	2,282,994,530	98.79
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	127,114	0.01
應收款項	188,653	0.01	淨資產	21,696,850	0.94
其他應收款	188,653	0.01	淨資產	21,696,850	0.94
預付款項	0	0.00	淨資產	21,696,850	0.94
預付費用	0	0.00	累積餘額	21,696,850	0.94
長期貸墊款及準備金	2,749,274	0.12	合計：	2,310,873,805	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,749,274	0.12			
退休及離職準備金	2,001,780	0.09			
其他準備金	747,494	0.03			
其他準備金-其他	747,494	0.03			
固定資產	18,765,432	0.81			
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	7,875,253	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	-1,862,300	-0.08			
機械及設備	5,592,193	0.24			
機械及設備	26,122,419	1.13			
累計折舊-機械及設備	-20,530,226	-0.89			
交通及運輸設備	281,614	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（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12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	-1,532,826	-0.07			
雜項設備	4,980,731	0.22			
雜項設備	12,310,864	0.53			
累計折舊-雜項設備	-7,330,133	-0.32			
無形資產	184,037	0.01			
無形資產	184,037	0.01			
電腦軟體	184,037	0.01			
其他資產	2,283,213,817	98.80			
什項資產	2,283,213,817	98.80			
暫付及待結轉帳項	219,287	0.01			
代管資產	2,282,994,530	98.79			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,273,636,000	98.39			

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,713,845	154,033,271
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	55,414	2,143,051
財產交易利益	54,000	1,830,512
其他財產收入	1,414	312,539
政府撥入收入	2,657,640	151,680,147
公庫撥款收入	2,604,879	150,025,879
政府其他撥入收入	52,761	1,654,268
其他收入	791	204,973
受贈收入		2,500
雜項收入	791	202,473
支出	5,329,315	157,210,144
人事支出	2,905,591	138,528,675
人事支出	2,905,591	138,528,675
業務支出	1,124,941	7,295,360
業務支出	1,124,941	7,295,360
獎補助支出	10,000	46,000
其他獎補助	10,000	46,000
財產損失		16,810
財產交易損失		16,810
折舊、折耗及攤銷	336,709	4,369,836
固定資產折舊	329,493	4,279,679
無形資產攤銷	7,216	90,157
其他支出	952,074	6,953,463
其他支出	952,074	6,953,463

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,615,470	-3,176,873
期初淨資產		24,873,723
解繳公庫		
期末淨資產		21,696,850

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 12 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	152,226,799	1,806,472	154,033,271	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	339,079	1,803,972	2,143,051	財產收益
政府撥入收入	151,680,147		151,680,147	政府撥入收入
其他收入	202,473	2,500	204,973	其他收入
基金用途	154,068,504	3,141,640	157,210,144	支出
用人費用	138,528,675		138,528,675	人事支出
服務費用	5,073,165	2,222,195	7,295,360	業務支出
材料及用品費	1,060,294	-1,060,294		
租金、償債、利息及相關手續費	27,125	-27,125		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,134,776	-1,134,776		
	46,000		46,000	獎補助支出
		16,810	16,810	財產損失
		4,369,836	4,369,836	折舊、折耗及攤銷
其他	71,611	6,881,852	6,953,463	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	8,126,858	-8,126,858		
本期賸餘(短絀)	-1,841,705	-1,335,168	-3,176,873	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	2,747,381	18,949,469	21,696,850	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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：

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」(不含遞延支出)執行數688萬1,852元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」507萬3,346元與會計科目「業務支出」729萬5,360元間之調整數222萬2,195元，係「材料及用品費」106萬294元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,125元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)113萬4,776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」436萬9,836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「其他」7萬1,611元與會計科目「其他支出」695萬3,463元間之調整數688萬1,852元，係「遞延支出」688萬1,852元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
2,130,005	2,877,499	-747,494	其他準備金747,494元。