

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 112 年 1 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 112 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 112 年 1 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	150,853,000	29,192,495	29,013,000	179,495	0.62	29,192,495	29,013,000	179,495	0.62
勞務收入	6,000	1,200	2,000	-800	-40.00	1,200	2,000	-800	-40.00
服務收入	6,000	1,200	2,000	-800	-40.00	1,200	2,000	-800	-40.00
財產收入	405,000	88,470	60,000	28,470	47.45	88,470	60,000	28,470	47.45
財產處分收入	55,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	350,000	88,470	60,000	28,470	47.45	88,470	60,000	28,470	47.45
政府撥入收入	150,057,000	29,102,034	28,951,000	151,034	0.52	29,102,034	28,951,000	151,034	0.52
公庫撥款收入	150,057,000	28,951,000	28,951,000	0		28,951,000	28,951,000	0	
政府其他撥入收入		151,034	0	151,034		151,034	0	151,034	
其他收入	385,000	791		791		791		791	
雜項收入	385,000	791	0	791		791	0	791	
基金用途	151,001,000	26,406,916	29,013,000	-2,606,084	-8.98	26,406,916	29,013,000	-2,606,084	-8.98
國民教育計畫	144,215,000	26,406,916	28,831,000	-2,424,084	-8.41	26,406,916	28,831,000	-2,424,084	-8.41
一般行政管理計畫	2,090,000		182,000	-182,000	-100.00		182,000	-182,000	-100.00
建築及設備計畫	4,696,000								
購建固定資產	4,660,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-148,000	2,785,579		2,785,579		2,785,579		2,785,579	
期初基金餘額	1,260,000					2,747,381	1,260,000	1,487,381	118.05
解繳公庫									
期末基金餘額	1,112,000					5,532,960	1,260,000	4,272,960	339.12

※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 112 年 1 月份

中華民國112年1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：代理教師甄選短收。

二. 其他財產收入：場地出租收入超收。

三、政府其他撥款收入：計151,034元。係教育部補助款明細臚列如下：

1. (RA9626輔導)藝術與美感教育深耕計畫經費40,000元(上年度移入)，計40,000元。

2. (RA1348學務)12年國教精進計畫團務運作經費及差旅費第1期款 18,000元(上年度移入)計18,000元。

3. (RA1348教務)-112學年度精進教學專業與課程品質計畫撰寫工作坊經費 23,920元。

4. (RA1358教務)活化教學分組合作學習理念與實踐方案經費51,610元(上年度移入)計51,610元。

5. (RA1552輔導)辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費111學年度 17,504元(上年度移入)，計17,504元。

五、雜項收入：數位學生補卡費等超收。

六、一般行政管理計畫：外包費等尚未支付。

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 112 年 1 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				26,406,916	28,831,000	-2,424,084	-8.41
		累計數				26,406,916	28,831,000	-2,424,084	-8.41

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 112 年 1 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	53,733,377	-34,783,908		7,217	-318,900	18,623,352	
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	-1,862,300			-16,221	7,859,032	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226			-189,173	5,403,020	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826			-17,605	264,009	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133			-95,901	4,884,830	
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.電腦軟體:

減少數計7,217元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額7,217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 112 年 1 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	184,037			7,217		176,820	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.電腦軟體:

減少數計7,217元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額7,217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 112 年 1 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															
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		973,000			973,000										
機械及設備		973,000			973,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		163,140			163,140										
交通及運輸設備		163,140			163,140										
購建中固定資產															
雜項設備		377,860			377,860										
雜項設備		377,860			377,860										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,514,000			1,514,000										

※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 112 年 1 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	3,146,000		3,146,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,146,000		3,146,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,182,000		3,182,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,312,376,402	100.00	負 債	2,288,220,090	98.96
流動資產	7,856,211	0.34	流動負債	2,373,338	0.10
現金	6,687,978	0.29	應付款項	2,373,338	0.10
銀行存款	6,567,978	0.28	應付代收款	2,367,492	0.10
銀行存款-公庫存款	3,503,079	0.15	應付費用	5,846	0.00
銀行存款-保管款	2,277,059	0.10	其他負債	2,285,846,752	98.85
銀行存款-代繳費款	350,042	0.02	什項負債	2,285,846,752	98.85
專戶			存入保證金	916,694	0.04
銀行存款-教育儲蓄	437,798	0.02	應付退休及離職金	2,020,777	0.09
戶			應付代管資產	2,282,909,281	98.73
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	188,633	0.01	淨資產	24,156,312	1.04
其他應收款	188,633	0.01	淨資產	24,156,312	1.04
預付款項	979,600	0.04	淨資產	24,156,312	1.04
預付費用	979,600	0.04	累積餘額	21,696,850	0.94
長期貸墊款及準備金	2,768,271	0.12	本期騰餘	2,459,462	0.11

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,768,271	0.12	合計：	2,312,376,402	
退休及離職準備金	2,020,777	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	18,446,532	0.80			
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	7,859,032	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	-1,878,521	-0.08			
機械及設備	5,403,020	0.23			
機械及設備	26,122,419	1.13			
累計折舊-機械及設備	-20,719,399	-0.90			
交通及運輸設備	264,009	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-1,550,431	-0.07			
雜項設備	4,884,830	0.21			
雜項設備	12,310,864	0.53			
累計折舊-雜項設備	-7,426,034	-0.32			
無形資產	176,820	0.01			
無形資產	176,820	0.01			
電腦軟體	176,820	0.01			
其他資產	2,283,128,568	98.74			
什項資產	2,283,128,568	98.74			
暫付及待結轉帳項	219,287	0.01			
代管資產	2,282,909,281	98.73			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,273,636,000	98.32			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,192,495	29,192,495
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	88,470	88,470
其他財產收入	88,470	88,470
政府撥入收入	29,102,034	29,102,034
公庫撥款收入	28,951,000	28,951,000
政府其他撥入收入	151,034	151,034
其他收入	791	791
雜項收入	791	791
支出	26,733,033	26,733,033
人事支出	26,072,685	26,072,685
人事支出	26,072,685	26,072,685
業務支出	334,231	334,231
業務支出	334,231	334,231
折舊、折耗及攤銷	326,117	326,117
固定資產折舊	318,900	318,900
無形資產攤銷	7,217	7,217
本期賸餘（短絀）	2,459,462	2,459,462
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		24,156,312

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	29,192,495		29,192,495	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	88,470		88,470	財產收益
政府撥入收入	29,102,034		29,102,034	政府撥入收入
其他收入	791		791	其他收入
基金用途	26,406,916	326,117	26,733,033	支出
用人費用	26,072,685		26,072,685	人事支出
服務費用	241,865	92,366	334,231	業務支出
材料及用品費	22,166	-22,166		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	70,200	-70,200		
		326,117	326,117	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,785,579	-326,117	2,459,462	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,747,381	18,949,469	21,696,850	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,532,960	18,623,352	24,156,312	期末淨資產

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」24萬1,865元與會計科目「業務支出」33萬4,231元間之調整數9萬2,366元，係「材料及用品費」2萬2,166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)7萬200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「財產收益」其中8萬8,470元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中791元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」32萬6,117元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
3,503,079	4,250,573	-747,494	其他準備金747,494元。