

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 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 112 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、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 2 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	11,556,707	11,536,000	20,707	0.18	40,749,202	40,549,000	200,202	0.49
勞務收入	6,000					1,200	2,000	-800	-40.00
服務收入	6,000	0	0	0		1,200	2,000	-800	-40.00
財產收入	405,000	707		707		89,177	60,000	29,177	48.63
財產處分收入	55,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	350,000	707	0	707		89,177	60,000	29,177	48.63
政府撥入收入	150,057,000	11,556,000	11,536,000	20,000	0.17	40,658,034	40,487,000	171,034	0.42
公庫撥款收入	150,057,000	11,536,000	11,536,000	0		40,487,000	40,487,000	0	
政府其他撥入收入		20,000	0	20,000		171,034	0	171,034	
其他收入	385,000					791		791	
雜項收入	385,000	0	0	0		791	0	791	
基金用途	151,001,000	10,235,510	11,536,000	-1,300,490	-11.27	36,642,426	40,549,000	-3,906,574	-9.63
國民教育計畫	144,215,000	10,079,230	11,365,000	-1,285,770	-11.31	36,486,146	40,196,000	-3,709,854	-9.23
一般行政管理計畫	2,090,000	156,280	171,000	-14,720	-8.61	156,280	353,000	-196,720	-55.73
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	1,321,197		1,321,197		4,106,776		4,106,776	
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					6,854,157	1,260,000	5,594,157	443.98

※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 2 月份

中華民國112年2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171,034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。

6. (RA1367教務)雙語政策師生口說英語展能樂學計畫子計畫 20,000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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				10,079,230	11,365,000	-1,285,770	-11.31
		累計數				36,486,146	40,196,000	-3,709,854	-9.23

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 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 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	64,100	14,433	-638,128	18,361,008	
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			-32,442	7,842,811	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226			-377,566	5,214,627	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	64,100		-36,267	309,447	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133			-191,853	4,788,878	
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.交通及運輸設備：增加數計64,100元，變動原因為：(4)受贈：應付代收課業輔導款購置擴機1臺計64,100元。

1.電腦軟體：

減少數計14,433元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額14,433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 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 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			14,433		169,604	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.交通及運輸設備：增加數計64,100元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課業輔導款購置擴機1臺計64,100元。

1.電腦軟體:

減少數計14,433元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額14,433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 2 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		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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,313,187,612	100.00	負 債	2,287,972,447	98.91
流動資產	9,009,648	0.39	流動負債	2,248,778	0.10
現金	7,841,415	0.34	應付款項	2,248,778	0.10
銀行存款	7,721,415	0.33	應付代收款	2,247,278	0.10
銀行存款-公庫存款	4,819,930	0.21	應付費用	1,500	0.00
銀行存款-保管款	1,949,757	0.08	其他負債	2,285,723,669	98.81
銀行存款-代繳費款	513,930	0.02	什項負債	2,285,723,669	98.81
專戶			存入保證金	873,494	0.04
銀行存款-教育儲蓄	437,798	0.02	應付退休及離職金	2,026,143	0.09
戶			應付代管資產	2,282,824,032	98.69
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	25,215,165	1.09
其他應收款	188,633	0.01	淨資產	25,215,165	1.09
預付款項	979,600	0.04	淨資產	25,215,165	1.09
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	2,773,637	0.12	本期騰餘	3,518,315	0.15

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,773,637	0.12	合計：	2,313,187,612	
退休及離職準備金	2,026,143	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	18,191,404	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	7,842,811	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	-1,894,742	-0.08			
機械及設備	5,214,627	0.23			
機械及設備	26,122,419	1.13			
累計折舊-機械及設備	-20,907,792	-0.90			
交通及運輸設備	309,447	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,878,540	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,569,093	-0.07			
雜項設備	4,788,878	0.21			
雜項設備	12,310,864	0.53			
累計折舊-雜項設備	-7,521,986	-0.33			
無形資產	169,604	0.01			
無形資產	169,604	0.01			
電腦軟體	169,604	0.01			
其他資產	2,283,043,319	98.70			
什項資產	2,283,043,319	98.70			
暫付及待結轉帳項	219,287	0.01			
代管資產	2,282,824,032	98.69			
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：

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,620,807	40,813,302
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	707	89,177
其他財產收入	707	89,177
政府撥入收入	11,556,000	40,658,034
公庫撥款收入	11,536,000	40,487,000
政府其他撥入收入	20,000	171,034
其他收入	64,100	64,891
受贈收入	64,100	64,100
雜項收入		791
支出	10,561,954	37,294,987
人事支出	9,793,919	35,866,604
人事支出	9,793,919	35,866,604
業務支出	441,591	775,822
業務支出	441,591	775,822
折舊、折耗及攤銷	326,444	652,561
固定資產折舊	319,228	638,128
無形資產攤銷	7,216	14,433
本期賸餘（短絀）	1,058,853	3,518,315
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		25,215,165

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 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	40,749,202	64,100	40,813,302	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	89,177		89,177	財產收益
政府撥入收入	40,658,034		40,658,034	政府撥入收入
其他收入	791	64,100	64,891	其他收入
基金用途	36,665,962	629,025	37,294,987	支出
用人費用	35,866,604		35,866,604	人事支出
服務費用	586,323	189,499	775,822	業務支出
材料及用品費	94,037	-94,037		
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	95,222	-95,222		
		652,561	652,561	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	23,536	-23,536		
本期賸餘(短絀)	4,083,240	-564,925	3,518,315	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	6,830,621	18,384,544	25,215,165	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」58萬6,323元與會計科目「業務支出」77萬5,822元間之調整數18萬9,499元，係「材料及用品費」9萬4,037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)9萬5,222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「其他收入」其中6萬4,100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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」65萬2,561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 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
4,819,930	5,567,424	-747,494	其他準備金747,494元。