

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 3 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 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	13,508,488	13,293,000	215,488	1.62	54,257,690	53,842,000	415,690	0.77
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	25,707	10,000	15,707	157.07	114,884	70,000	44,884	64.12
財產處分收入	55,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	350,000	25,707	0	25,707		114,884	60,000	54,884	91.47
政府撥入收入	150,057,000	13,472,327	13,243,000	229,327	1.73	54,130,361	53,730,000	400,361	0.75
公庫撥款收入	150,057,000	13,267,360	13,243,000	24,360	0.18	53,754,360	53,730,000	24,360	0.05
政府其他撥入收入		204,967	0	204,967		376,001	0	376,001	
其他收入	385,000	10,454	40,000	-29,546	-73.87	11,245	40,000	-28,755	-71.89
雜項收入	385,000	10,454	40,000	-29,546	-73.87	11,245	40,000	-28,755	-71.89
基金用途	151,001,000	11,546,954	13,293,000	-1,746,046	-13.14	48,189,380	53,842,000	-5,652,620	-10.50
國民教育計畫	144,215,000	11,388,757	13,083,000	-1,694,243	-12.95	47,874,903	53,279,000	-5,404,097	-10.14
一般行政管理計畫	2,090,000	134,661	196,000	-61,339	-31.30	290,941	549,000	-258,059	-47.01
建築及設備計畫	4,696,000	23,536	14,000	9,536	68.11	23,536	14,000	9,536	68.11
購建固定資產	4,660,000	23,536	14,000	9,536	68.11	23,536	14,000	9,536	68.11
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-148,000	1,961,534		1,961,534		6,068,310		6,068,310	
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					8,815,691	1,260,000	7,555,691	599.66

※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 3 月份

中華民國112年3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24,360元，係教育局補助款明細臚列如下：

教育局撥入112年度冷氣電費及維護費24,360元。

五、政府其他撥款收入：計376,001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)、第2期款42,000元，計60,000元。

2-1. (RA1348學務)精進教學與品質兼課輔導員減課鐘點費第2期款55,944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)、第2期款56,250元，計107,860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。

7. (RA2705學務) 112 年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費38,500元。

8. (RA1254教務) 收RA1254學習扶助計畫經費開班計畫111學年度經費5,469元。

9. (RA2907學務) 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,804元。

六、雜項收入：數位學生補卡費等短收。

七、國民教育計畫：預借考績獎金，尚未轉正。

八、一般行政管理計畫：業務費核實支應。

九、建築及設備計畫

1. 3D列印機採購中14,000元。2. 活動中心屋頂防漏工程工管費出席費等5,578元、委託監造技術服務費PCM提撥10%17,958元等較預定期程提前執行。

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 112 年 3 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				11,388,757	13,083,000	-1,694,243	-12.95
		累計數				47,874,903	53,279,000	-5,404,097	-10.14

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 3 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	1,853,915	21,650	-1,339,135	19,442,599	
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			-48,663	7,826,590	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	1,703,715		-945,219	6,350,689	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	111,700		-56,341	336,973	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	38,500		-288,912	4,730,319	
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1,703,715元，變動原因為：(3)撥入:教育局移撥充電車等乙批1,703,715元，計1,703,715元。
 - 2.交通及運輸設備：增加數計111,700元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課業輔導款購置擴機等設備111,700元。
 - 3.雜項設備:增加數計38,500元，變動原因為：(4)受增:球門柱1隻38,500元。
- 1.電腦軟體:
減少數計21,650元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年3月止累計攤銷金額21,650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 3 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			21,650		162,387	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1,703,715元，變動原因為：(3)撥入:教育局移撥充電車等乙批1,703,715元，計1,703,715元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計111,700元，變動原因為：(4)受贈：應付代收課業輔導款購置擴機等設備111,700元。
- 3.雜項設備:增加數計38,500元，變動原因為：(4)受增:球門柱1隻38,500元。
- 1.電腦軟體:
減少數計21,650元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年3月止累計攤銷金額21,650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 3 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	14,000					-14,000	-100.00			
機械及設備		973,000			973,000	14,000					-14,000	-100.00	3D列印機採購中。		
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	14,000					-14,000	100.00			

※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 3 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		23,536		23,536		23,536				0.75
541 遞延修繕房屋建築支	3,146,000		3,146,000		23,536		23,536		23,536			活動中心屋頂防漏工程委託監造技術服務費PCM提撥10%先行轉至博愛國小等。	0.75
542 其他遞延支出													
總 計	3,182,000		3,182,000		23,536		23,536	0.00	23,536	0.00			0.74

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,338,503,312	100.00	負 債	2,310,245,022	98.79
流動資產	16,047,669	0.69	流動負債	6,634,032	0.28
現金	14,929,065	0.64	應付款項	6,634,032	0.28
銀行存款	14,809,065	0.63	應付代收款	6,634,032	0.28
銀行存款-公庫存款	6,829,593	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,985,034	0.30	其他負債	2,303,610,990	98.51
銀行存款-代繳費款	556,640	0.02	什項負債	2,303,610,990	98.51
專戶			存入保證金	1,464,829	0.06
銀行存款-教育儲蓄	437,798	0.02	應付退休及離職金	2,051,378	0.09
戶			應付代管資產	2,300,094,783	98.36
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	139,004	0.01	淨資產	28,258,290	1.21
其他應收款	139,004	0.01	淨資產	28,258,290	1.21
預付款項	979,600	0.04	淨資產	28,258,290	1.21
預付費用	979,600	0.04	累積餘額	21,696,850	0.93
長期貸墊款及準備金	2,798,872	0.12	本期騰餘	6,561,440	0.28

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,798,872	0.12	合計：	2,338,503,312	
退休及離職準備金	2,051,378	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	19,280,212	0.82			
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	7,826,590	0.33			
房屋建築及設備	9,737,553	0.42			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,910,963	-0.08			
機械及設備	6,350,689	0.27			
機械及設備	27,826,134	1.19			
累計折舊-機械及設備	-21,475,445	-0.92			
交通及運輸設備	336,973	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,926,140	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,589,167	-0.07			
雜項設備	4,730,319	0.20			
雜項設備	12,349,364	0.53			
累計折舊-雜項設備	-7,619,045	-0.33			
無形資產	162,387	0.01			
無形資產	162,387	0.01			
電腦軟體	162,387	0.01			
其他資產	2,300,214,172	98.36			
什項資產	2,300,214,172	98.36			
暫付及待結轉帳項	119,389	0.01			
代管資產	2,300,094,783	98.36			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,290,992,000	97.97			

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3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 合計：	9,038,085 2,338,503,312	0.39			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,298,303	56,111,605
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	1,729,422	1,818,599
財產交易利益	1,703,715	1,703,715
其他財產收入	25,707	114,884
政府撥入收入	13,472,327	54,130,361
公庫撥款收入	13,267,360	53,754,360
政府其他撥入收入	204,967	376,001
其他收入	96,554	161,445
受贈收入	86,100	150,200
雜項收入	10,454	11,245
支出	12,255,178	49,550,165
人事支出	10,479,360	46,345,964
人事支出	10,479,360	46,345,964
業務支出	1,020,058	1,795,880
業務支出	1,020,058	1,795,880
獎補助支出	24,000	24,000
其他獎補助	24,000	24,000
折舊、折耗及攤銷	708,224	1,360,785
固定資產折舊	701,007	1,339,135
無形資產攤銷	7,217	21,650
其他支出	23,536	23,536
其他支出	23,536	23,536

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,043,125	6,561,440
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		28,258,290

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 3 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	54,257,690	1,853,915	56,111,605	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	114,884	1,703,715	1,818,599	財產收益
政府撥入收入	54,130,361		54,130,361	政府撥入收入
其他收入	11,245	150,200	161,445	其他收入
基金用途	48,189,380	1,360,785	49,550,165	支出
用人費用	46,345,964		46,345,964	人事支出
服務費用	1,152,319	643,561	1,795,880	業務支出
材料及用品費	200,061	-200,061		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	443,020	-443,020		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		23,536	23,536	其他支出
		1,360,785	1,360,785	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	23,536	-23,536		
本期賸餘(短絀)	6,068,310	493,130	6,561,440	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	8,815,691	19,442,599	28,258,290	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」115萬2,319元與會計科目「業務支出」179萬5,880元間之調整數64萬3,561元，係「材料及用品費」20萬61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)44萬3,020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170萬3,715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15萬200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」136萬785元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」2萬3,536元間之調整數2萬3,536元，係「遞延支出」2萬3,536元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
6,829,593	7,577,087	-747,494	其他準備金747,494元。