

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 4 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 4 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 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 112 年 4 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	12,218,591	12,043,000	175,591	1.46	66,476,281	65,885,000	591,281	0.90
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	101,597	60,000	41,597	69.33	216,481	130,000	86,481	66.52
財產處分收入	55,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	350,000	101,597	60,000	41,597	69.33	216,481	120,000	96,481	80.40
政府撥入收入	150,057,000	12,109,079	11,943,000	166,079	1.39	66,239,440	65,673,000	566,440	0.86
公庫撥款收入	150,057,000	12,086,999	11,943,000	143,999	1.21	65,841,359	65,673,000	168,359	0.26
政府其他撥入收入		22,080	0	22,080		398,081	0	398,081	
其他收入	385,000	7,915	40,000	-32,085	-80.21	19,160	80,000	-60,840	-76.05
雜項收入	385,000	7,915	40,000	-32,085	-80.21	19,160	80,000	-60,840	-76.05
基金用途	151,001,000	11,296,361	12,191,000	-894,639	-7.34	59,485,741	66,033,000	-6,547,259	-9.92
國民教育計畫	144,215,000	11,100,595	11,327,000	-226,405	-2.00	58,975,498	64,606,000	-5,630,502	-8.72
一般行政管理計畫	2,090,000	195,766	197,000	-1,234	-0.63	486,707	746,000	-259,293	-34.76
建築及設備計畫	4,696,000		667,000	-667,000	-100.00	23,536	681,000	-657,464	-96.54
購建固定資產	4,660,000		667,000	-667,000	-100.00	23,536	681,000	-657,464	-96.54
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-148,000	922,230	-148,000	1,070,230	-723.13	6,990,540	-148,000	7,138,540	-4,823.34
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					9,737,921	1,112,000	8,625,921	775.71

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

中華民國112年4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168,359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。

局款非統籌款撥入教學軟體及數位內容經費143,999元。

五、政府其他撥款收入：計398,081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。

10. (RA1204輔導)國中生涯發展教育經費111年度22,080元。

六、雜項收入：數位學生補卡費等短收。

七、一般行政管理計畫：業務費核實支應。

八、建築及設備計畫

1. 3D列印機14,000元、電腦等設備477,000元，已採購結案中。2. 電烤爐採購中190,000元。3. 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 4 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				11,100,595	11,327,000	-226,405	-2.00
		累計數				58,975,498	64,606,000	-5,630,502	-8.72

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 4 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	28,866	-1,691,857	19,082,661	
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			-64,884	7,810,369	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	1,703,715		-1,166,606	6,129,302	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	111,700		-75,913	317,401	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	38,500		-384,454	4,634,777	
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28,866元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年4月止累計攤銷金額28,866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 4 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			28,866		155,171	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28,866元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年4月止累計攤銷金額28,866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 4 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	681,000					-681,000	-100.00			
機械及設備		973,000			973,000	681,000					-681,000	-100.00	1. 3D列印機14,000元、電腦等設備477,000元，已採購結案中。2. 電烤爐採購中190,000元。		
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															

※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 112 年 4 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 其他 總計		1,514,000			1,514,000	681,000					-681,000	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 4 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工 管費出席費等5,578元先行 支付、委託監造技術服務 費PCM提撥10%17,958元先 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

活動中心屋頂防漏工程工
管費出席費等5,578元先行
支付、委託監造技術服務
費PCM提撥10%17,958元先
行轉至博愛國小等。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,339,864,050	100.00	負 債	2,311,043,468	98.77
流動資產	17,964,842	0.77	流動負債	7,432,361	0.32
現金	16,846,238	0.72	應付款項	7,432,361	0.32
銀行存款	16,726,238	0.71	應付代收款	7,432,361	0.32
銀行存款-公庫存款	7,751,823	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,057,462	0.34	其他負債	2,303,611,107	98.45
銀行存款-代繳費款	550,865	0.02	什項負債	2,303,611,107	98.45
專戶			存入保證金	1,544,829	0.07
銀行存款-教育儲蓄	366,088	0.02	應付退休及離職金	2,056,744	0.09
戶			應付代管資產	2,300,009,534	98.30
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	28,820,582	1.23
其他應收款	139,004	0.01	淨資產	28,820,582	1.23
預付款項	979,600	0.04	淨資產	28,820,582	1.23
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	2,804,238	0.12	本期騰餘	7,123,732	0.30

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,804,238	0.12	合計：	2,339,864,050	
退休及離職準備金	2,056,744	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	18,927,490	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	7,810,369	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	-1,927,184	-0.08			
機械及設備	6,129,302	0.26			
機械及設備	27,826,134	1.19			
累計折舊-機械及設備	-21,696,832	-0.93			
交通及運輸設備	317,401	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4月30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	-1,608,739	-0.07			
雜項設備	4,634,777	0.20			
雜項設備	12,349,364	0.53			
累計折舊-雜項設備	-7,714,587	-0.33			
無形資產	155,171	0.01			
無形資產	155,171	0.01			
電腦軟體	155,171	0.01			
其他資產	2,300,012,309	98.30			
什項資產	2,300,012,309	98.30			
暫付及待結轉帳項	2,775	0.00			
代管資產	2,300,009,534	98.30			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,290,992,000	97.91			

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,218,591	68,330,196
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	101,597	1,920,196
財產交易利益		1,703,715
其他財產收入	101,597	216,481
政府撥入收入	12,109,079	66,239,440
公庫撥款收入	12,086,999	65,841,359
政府其他撥入收入	22,080	398,081
其他收入	7,915	169,360
受贈收入		150,200
雜項收入	7,915	19,160
支出	11,656,299	61,206,464
人事支出	10,577,065	56,923,029
人事支出	10,577,065	56,923,029
業務支出	700,372	2,496,252
業務支出	700,372	2,496,252
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
折舊、折耗及攤銷	359,938	1,720,723
固定資產折舊	352,722	1,691,857
無形資產攤銷	7,216	28,866
其他支出	18,924	42,460
其他支出	18,924	42,460

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	562,292	7,123,732
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		28,820,582

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 4 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	66,476,281	1,853,915	68,330,196	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	216,481	1,703,715	1,920,196	財產收益
政府撥入收入	66,239,440		66,239,440	政府撥入收入
其他收入	19,160	150,200	169,360	其他收入
基金用途	59,485,741	1,720,723	61,206,464	支出
用人費用	56,923,029		56,923,029	人事支出
服務費用	1,772,866	723,386	2,496,252	業務支出
材料及用品費	274,266	-274,266		
租金、償債、利息及相關手續費	720	-720		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	448,400	-448,400		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		1,720,723	1,720,723	折舊、折耗及攤銷
其他	18,924	23,536	42,460	其他支出
遞延支出	23,536	-23,536		
本期賸餘(短絀)	6,990,540	133,192	7,123,732	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	9,737,921	19,082,661	28,820,582	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」177萬2,866元與會計科目「業務支出」249萬6,252元間之調整數72萬3,386元，係「材料及用品費」27萬4,266元、「租金、償債、利息及相關手續費」720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)44萬8,400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」172萬723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」1萬8,924元與會計科目「其他支出」42萬460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 4 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
7,751,823	8,499,317	-747,494	其他準備金747,494元。