

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 5 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 5 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 5 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	12,920,771	12,115,000	805,771	6.65	79,397,052	78,000,000	1,397,052	1.79
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	10,000	-9,293	-92.93	217,188	140,000	77,188	55.13
財產處分收入	55,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	20,000	-20,000	-100.00
其他財產收入	350,000	707	0	707		217,188	120,000	97,188	80.99
政府撥入收入	150,057,000	12,919,160	12,065,000	854,160	7.08	79,158,600	77,738,000	1,420,600	1.83
公庫撥款收入	150,057,000	12,065,000	12,065,000	0		77,906,359	77,738,000	168,359	0.22
政府其他撥入收入		854,160	0	854,160		1,252,241	0	1,252,241	
其他收入	385,000	904	40,000	-39,096	-97.74	20,064	120,000	-99,936	-83.28
雜項收入	385,000	904	40,000	-39,096	-97.74	20,064	120,000	-99,936	-83.28
基金用途	151,001,000	11,983,870	12,165,000	-181,130	-1.49	71,469,611	78,198,000	-6,728,389	-8.60
國民教育計畫	144,215,000	11,083,230	11,723,000	-639,770	-5.46	70,058,728	76,329,000	-6,270,272	-8.21
一般行政管理計畫	2,090,000	172,575	195,000	-22,425	-11.50	659,282	941,000	-281,718	-29.94
建築及設備計畫	4,696,000	728,065	247,000	481,065	194.76	751,601	928,000	-176,399	-19.01
購建固定資產	4,660,000	728,065	247,000	481,065	194.76	751,601	928,000	-176,399	-19.01
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-148,000	936,901	-50,000	986,901	-1,973.80	7,927,441	-198,000	8,125,441	-4,103.76
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					10,674,822	1,062,000	9,612,822	905.16

※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 5 月份

中華民國112年5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1,252,241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80,000元(上年度移入40,000元)，計80,000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12,407元減上年度其他應收款4,500元，計7,907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22,080元減上年度其他應收款22,080元，計0元。

11. (RA1262)本土語文及台灣手語中開課經費111學年度58,212元。

12. (RA1229)增置專長教師員額實施計畫聘經費806,680元減上年度其他應收款76,352元，計730,328元。

13. (RA1209)國中原住民族語協同員經費53,578元減上年度其他應收款8,316元，計45,262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. 機房冷氣機2台66,000元、單槍投影機28,000元，採購中，電烤爐餘45,000元、冰箱餘1,935元，計140,935元。

2. 活動中心屋頂防漏工程等工管費35,464元尚未支用。

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 5 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				11,083,230	11,723,000	-639,770	-5.46
		累計數				70,058,728	76,329,000	-6,270,272	-8.21

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 5 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	2,581,980	1,157,657	-942,560	19,431,232	
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			-81,111	7,794,142	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	2,431,780	869,674	-546,128	6,608,171	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	111,700	13,000	-71,806	308,508	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	38,500	238,900	-243,515	4,536,816	
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

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 月份

40501252-5

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			36,083		147,954	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 5 月份

40501252-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,431,780元，變動原因為：(1)增置:個人電腦等計728,065元 (3)撥入:教育局移撥充電車等乙批計1,703,715元。

減少數計869,674元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計869,674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計111,700元。

減少數計13,000元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計13,000元。

3.雜項設備:增加數計38,500元，變動原因為：(4)受增:應付代收款課業輔導款購球門柱1隻計38,500元。

減少數計238,900元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計238,900元。

1.電腦軟體:

減少數計36,083元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年5月止累計攤銷金額36,083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 5 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		973,000			973,000	869,000	728,065		728,065	83.78	-140,935	-16.22			74.83
機械及設備		973,000			973,000	869,000	728,065		728,065	83.78	-140,935	-16.22	1. 機房冷氣 機2台66,000元、單槍投 影機28,000元，已採購 中。2. 電烤爐 餘45,000元、冰箱 餘1,935元。		74.83
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															

※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 5 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 其他 其他 總計		1,514,000			1,514,000	869,000	728,065		728,065	83.78	-140,935	-16.22			48.09

※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 5 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	59,000	23,536		23,536	39.89	-35,464	-60.11			0.75
541 遞延修繕房屋建築支	3,146,000		3,146,000	59,000	23,536		23,536	39.89	-35,464	-60.11	活動中心屋頂防漏等工程 工管費核實支付。		0.75
542 其他遞延支出													
總 計	3,182,000		3,182,000	59,000	23,536		23,536	39.89	-35,464	-60.11			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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,340,608,073	100.00	負 債	2,310,502,019	98.71
流動資產	18,440,177	0.79	流動負債	6,869,995	0.29
現金	17,432,821	0.74	應付款項	6,869,995	0.29
銀行存款	17,312,821	0.74	應付代收款	6,869,995	0.29
銀行存款-公庫存款	8,799,972	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,595,089	0.32	其他負債	2,303,632,024	98.42
銀行存款-代繳費款	551,672	0.02	什項負債	2,303,632,024	98.42
專戶			存入保證金	1,645,629	0.07
銀行存款-教育儲蓄	366,088	0.02	應付退休及離職金	2,062,110	0.09
戶			應付代管資產	2,299,924,285	98.26
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	27,756	0.00	淨資產	30,106,054	1.29
其他應收款	27,756	0.00	淨資產	30,106,054	1.29
預付款項	979,600	0.04	淨資產	30,106,054	1.29
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	2,809,604	0.12	本期騰餘	8,409,204	0.36

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,809,604	0.12	合計：	2,340,608,073	
退休及離職準備金	2,062,110	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	19,283,278	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	7,794,142	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	-1,943,411	-0.08			
機械及設備	6,608,171	0.28			
機械及設備	27,684,525	1.18			
累計折舊-機械及設備	-21,076,354	-0.90			
交通及運輸設備	308,508	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,913,140	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,604,632	-0.07			
雜項設備	4,536,816	0.19			
雜項設備	12,110,464	0.52			
累計折舊-雜項設備	-7,573,648	-0.32			
無形資產	147,954	0.01			
無形資產	147,954	0.01			
電腦軟體	147,954	0.01			
其他資產	2,299,927,060	98.26			
什項資產	2,299,927,060	98.26			
暫付及待結轉帳項	2,775	0.00			
代管資產	2,299,924,285	98.26			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,290,992,000	97.88			

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,920,771	81,250,967
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	707	1,920,903
財產交易利益		1,703,715
其他財產收入	707	217,188
政府撥入收入	12,919,160	79,158,600
公庫撥款收入	12,065,000	77,906,359
政府其他撥入收入	854,160	1,252,241
其他收入	904	170,264
受贈收入		150,200
雜項收入	904	20,064
支出	11,635,299	72,841,763
人事支出	10,510,065	67,433,094
人事支出	10,510,065	67,433,094
業務支出	730,778	3,227,030
業務支出	730,778	3,227,030
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失	11,215	11,215
財產交易損失	11,215	11,215
折舊、折耗及攤銷	368,279	2,089,002
固定資產折舊	361,062	2,052,919
無形資產攤銷	7,217	36,083
其他支出	14,962	57,422
其他支出	14,962	57,422

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,285,472	8,409,204
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		30,106,054

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 5 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	79,397,052	1,853,915	81,250,967	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	217,188	1,703,715	1,920,903	財產收益
政府撥入收入	79,158,600		79,158,600	政府撥入收入
其他收入	20,064	150,200	170,264	其他收入
基金用途	71,469,611	1,372,152	72,841,763	支出
用人費用	67,433,094		67,433,094	人事支出
服務費用	2,231,308	995,722	3,227,030	業務支出
材料及用品費	445,374	-445,374		
租金、償債、利息及相關手續費	10,960	-10,960		
稅捐及規費(強制費)	60	-60		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	539,328	-539,328		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		11,215	11,215	財產損失
		2,089,002	2,089,002	折舊、折耗及攤銷
其他	33,886	23,536	57,422	其他支出
遞延支出	23,536	-23,536		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	728,065	-728,065		
本期賸餘(短絀)	7,927,441	481,763	8,409,204	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	10,674,822	19,431,232	30,106,054	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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72萬8,065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」223萬1,308元與會計科目「業務支出」322萬7,030元間之調整數99萬5,722元，係「材料及用品費」44萬5,374元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬960元、「稅捐及規費」60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)53萬9,328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」208萬9,002元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1萬1,215元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」3萬3,886元與會計科目「其他支出」5萬7,422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 5 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
8,799,972	9,547,466	-747,494	其他準備金747,494元。