

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 7 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 7 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 7 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	11,394,995	11,431,000	-36,005	-0.31	102,956,549	101,566,000	1,390,549	1.37
勞務收入	6,000	8,400	4,000	4,400	110.00	9,600	6,000	3,600	60.00
服務收入	6,000	8,400	4,000	4,400	110.00	9,600	6,000	3,600	60.00
財產收入	405,000	12,319	60,000	-47,681	-79.47	230,214	200,000	30,214	15.11
財產處分收入	55,000	8,520	0	8,520		8,520	20,000	-11,480	-57.40
租金收入		3,092	0	3,092		3,092	0	3,092	
其他財產收入	350,000	707	60,000	-59,293	-98.82	218,602	180,000	38,602	21.45
政府撥入收入	150,057,000	11,373,250	11,367,000	6,250	0.05	102,690,366	101,200,000	1,490,366	1.47
公庫撥款收入	150,057,000	11,367,000	11,367,000	0		101,368,359	101,200,000	168,359	0.17
政府其他撥入收入		6,250	0	6,250		1,322,007	0	1,322,007	
其他收入	385,000	1,026		1,026		26,369	160,000	-133,631	-83.52
雜項收入	385,000	1,026	0	1,026		26,369	160,000	-133,631	-83.52
基金用途	151,001,000	11,058,498	11,431,000	-372,502	-3.26	94,509,018	101,714,000	-7,204,982	-7.08
國民教育計畫	144,215,000	10,810,428	11,250,000	-439,572	-3.91	92,023,886	98,872,000	-6,848,114	-6.93
一般行政管理計畫	2,090,000	212,301	171,000	41,301	24.15	1,032,502	1,303,000	-270,498	-20.76
建築及設備計畫	4,696,000	35,769	10,000	25,769	257.69	1,452,630	1,539,000	-86,370	-5.61
購建固定資產	4,660,000	35,769	10,000	25,769	257.69	1,452,630	1,539,000	-86,370	-5.61
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-148,000	336,497		336,497		8,447,531	-148,000	8,595,531	-5,807.79
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					11,194,912	1,112,000	10,082,912	906.74

※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 7 月份

中華民國112年7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(停車場)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1,322,007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。

14. (RA2311)公立學校用書經費7,538元。

15. (RA1359)直播共學協同人員鐘點費64,294元減上年度其他應收款8,316元，計55,978元。

16. (RA0355)111學年度學生無力繳交代收代辦費家長會費20人2400元及保險費22人3850元，計6,250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. 資訊周邊設備60,000元，採購中。2. 電烤爐餘45,000元、冷氣機餘740元、冰箱餘1,935元，計107,675元。

2. 活動中心屋頂漏水修繕工程工管費等較預定期程提前執行21,305元。

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 7 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				10,810,428	11,250,000	-439,572	-3.91
		累計數				92,023,886	98,872,000	-6,848,114	-6.93

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 7 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	3,515,936	1,172,089	-1,638,767	19,654,549	
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			-110,655	7,764,598	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	2,569,440	869,674	-972,023	6,319,936	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	389,440	13,000	-102,094	555,960	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	557,056	238,900	-453,995	4,844,892	
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

40501252-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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			50,515		133,522	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 7 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2,569,440元，變動原因為：(1)增置:個人電腦等設備計821,325元(3)撥入:教育局移撥充電車等乙批計1,703,715元、(4)受贈：應付代收款課業輔導款購電源供應器等設備計44,400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389,440元，變動原因為：(1)增置: 擴大機等設備計163,140元(4)受贈：應付代收款課業輔導款購擴大機等設備計226,300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557,056元，變動原因為：(1)增置: 單槍投影機等設備計377,860元(3)撥入:教育局移撥嵌入式拉門板等乙批計79,596元、(4)受增: 應付代收款課業輔導款購球門柱等設備計99,600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50,515元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年7月止累計攤銷金額50,515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 7 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	929,000	821,325		821,325	88.41	-107,675	-11.59			84.41
機械及設備		973,000			973,000	929,000	821,325		821,325	88.41	-107,675	-11.59	1.資訊周邊設備60,000元，採購中。2.電烤爐餘45,000元、冷氣機餘740元、冰箱餘1,935元，計107,675元。		84.41
購建中固定資產															
交通及運輸設備		163,140			163,140	163,140	163,140		163,140	100.00					100.00
交通及運輸設備		163,140			163,140	163,140	163,140		163,140	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		377,860			377,860	377,860	377,860		377,860	100.00					100.00
雜項設備		377,860			377,860	377,860	377,860		377,860	100.00					100.00
購建中固定資產															
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 7 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 租賃資產 其他 其他 總計		1,514,000			1,514,000	1,470,000	1,362,325		1,362,325	92.68	-107,675	-7.32			89.98

※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 7 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	69,000	90,305		90,305	130.88	21,305	30.88	活動中心屋頂防漏等工程 工管費核實支付。		2.87
541 遞延修繕房屋建築支	3,146,000		3,146,000	69,000	90,305		90,305	130.88	21,305	30.88			2.87
542 其他遞延支出													
總 計	3,182,000		3,182,000	69,000	90,305		90,305	130.88	21,305	30.88			2.84

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,335,849,750	100.00	負 債	2,305,000,289	98.68
流動資產	13,618,303	0.58	流動負債	1,857,031	0.08
現金	12,619,263	0.54	應付款項	1,857,031	0.08
銀行存款	12,499,263	0.54	應付代收款	1,857,031	0.08
銀行存款-公庫存款	9,328,378	0.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,290,828	0.10	其他負債	2,303,143,258	98.60
銀行存款-代繳費款	526,330	0.02	什項負債	2,303,143,258	98.60
專戶			存入保證金	1,316,629	0.06
銀行存款-教育儲蓄	353,727	0.02	應付退休及離職金	2,072,842	0.09
戶			應付代管資產	2,299,753,787	98.45
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	19,440	0.00	淨資產	30,849,461	1.32
其他應收款	19,440	0.00	淨資產	30,849,461	1.32
預付款項	979,600	0.04	淨資產	30,849,461	1.32
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	2,820,336	0.12	本期騰餘	9,152,611	0.39

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（包括或有負債）及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產與長期負債等科目，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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,820,336	0.12	合計：	2,335,849,750	
退休及離職準備金	2,072,842	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	19,521,027	0.84			
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	7,764,598	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	-1,972,955	-0.08			
機械及設備	6,319,936	0.27			
機械及設備	27,822,185	1.19			
累計折舊-機械及設備	-21,502,249	-0.92			
交通及運輸設備	555,960	0.02			

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（包括或有負債）及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產與長期負債等科目，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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,190,880	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,634,920	-0.07			
雜項設備	4,844,892	0.21			
雜項設備	12,629,020	0.54			
累計折舊-雜項設備	-7,784,128	-0.33			
無形資產	133,522	0.01			
無形資產	133,522	0.01			
電腦軟體	133,522	0.01			
其他資產	2,299,756,562	98.45			
什項資產	2,299,756,562	98.45			
暫付及待結轉帳項	2,775	0.00			
代管資產	2,299,753,787	98.45			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,290,992,000	98.08			

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（包括或有負債）及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產與長期負債等科目，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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,394,995	105,110,160
勞務收入	8,400	9,600
服務收入	8,400	9,600
財產收益	12,319	2,013,525
財產孳息收入	3,092	3,092
財產交易利益	8,520	1,791,831
其他財產收入	707	218,602
政府撥入收入	11,373,250	102,690,366
公庫撥款收入	11,367,000	101,368,359
政府其他撥入收入	6,250	1,322,007
其他收入	1,026	396,669
受贈收入		370,300
雜項收入	1,026	26,369
支出	11,377,811	95,957,549
人事支出	10,275,133	88,292,622
人事支出	10,275,133	88,292,622
業務支出	734,766	4,686,624
業務支出	734,766	4,686,624
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		11,215
財產交易損失		11,215
折舊、折耗及攤銷	347,313	2,799,641
固定資產折舊	340,097	2,749,126
無形資產攤銷	7,216	50,515
其他支出	20,599	143,447
其他支出	20,599	143,447

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	17,184	9,152,611
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		30,849,461

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 7 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	102,956,549	2,153,611	105,110,160	收入
勞務收入	9,600		9,600	勞務收入
財產收入	230,214	1,783,311	2,013,525	財產收益
政府撥入收入	102,690,366		102,690,366	政府撥入收入
其他收入	26,369	370,300	396,669	其他收入
基金用途	94,509,018	1,448,531	95,957,549	支出
用人費用	88,292,622		88,292,622	人事支出
服務費用	3,300,799	1,385,825	4,686,624	業務支出
材料及用品費	575,990	-575,990		
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	798,815	-798,815		
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
		2,799,641	2,799,641	折舊、折耗及攤銷
其他	53,142	90,305	143,447	其他支出
遞延支出	90,305	-90,305		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,362,325	-1,362,325		
本期賸餘(短絀)	8,447,531	705,080	9,152,611	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	11,194,912	19,654,549	30,849,461	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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136萬2,325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」330萬799元與會計科目「業務支出」468萬6,624元間之調整數138萬5,825元，係「材料及用品費」57萬5,990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)79萬8,815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：

- 會計科目「財產收益」其中178萬3,311元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中37萬300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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」279萬9,641元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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」5萬3,142元與會計科目「其他支出」14萬3,447元間之調整數9萬305元，係「遞延支出」9萬305元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
9,328,378	10,075,872	-747,494	其他準備金747,494元。