

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 8 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 8 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 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 8 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	17,508,126	17,588,000	-79,874	-0.45	120,464,675	119,154,000	1,310,675	1.10
勞務收入	6,000	2,400		2,400		12,000	6,000	6,000	100.00
服務收入	6,000	2,400	0	2,400		12,000	6,000	6,000	100.00
財產收入	405,000	-2,185	10,000	-12,185	-121.85	228,029	210,000	18,029	8.59
財產處分收入	55,000	0	10,000	-10,000	-100.00	8,520	30,000	-21,480	-71.60
租金收入		3,092	0	3,092		6,184	0	6,184	
其他財產收入	350,000	-5,277	0	-5,277		213,325	180,000	33,325	18.51
政府撥入收入	150,057,000	17,507,911	17,578,000	-70,089	-0.40	120,198,277	118,778,000	1,420,277	1.20
公庫撥款收入	150,057,000	17,578,000	17,578,000	0		118,946,359	118,778,000	168,359	0.14
政府其他撥入收入		-70,089	0	-70,089		1,251,918	0	1,251,918	
其他收入	385,000					26,369	160,000	-133,631	-83.52
雜項收入	385,000	0	0	0		26,369	160,000	-133,631	-83.52
基金用途	151,001,000	11,727,768	17,588,000	-5,860,232	-33.32	106,236,786	119,302,000	-13,065,214	-10.95
國民教育計畫	144,215,000	11,581,919	17,407,000	-5,825,081	-33.46	103,605,805	116,279,000	-12,673,195	-10.90
一般行政管理計畫	2,090,000	128,807	171,000	-42,193	-24.67	1,161,309	1,474,000	-312,691	-21.21
建築及設備計畫	4,696,000	17,042	10,000	7,042	70.42	1,469,672	1,549,000	-79,328	-5.12
購建固定資產	4,660,000	17,042	10,000	7,042	70.42	1,469,672	1,549,000	-79,328	-5.12
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-148,000	5,780,358		5,780,358		14,227,889	-148,000	14,375,889	-9,713.44
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					16,975,270	1,112,000	15,863,270	1,426.55

※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 8 月份

中華民國112年8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超收。

二. 財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣收入短收。

三. 租金收入：餘裕空間出租收入。

四. 其他財產收入：場地出租收入(停車場)超收。

五、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。

六、政府其他撥款收入：計1,251,918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、退還70,089，計37,771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。

七、雜項收入：數位學生補卡費等短收。

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. 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28,347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 8 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				11,581,919	17,407,000	-5,825,081	-33.46
		累計數				103,605,805	116,279,000	-12,673,195	-10.90

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 8 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	3,533,649	1,179,305	-1,978,403	19,325,410	
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			-125,427	7,749,826	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	2,569,440	869,674	-1,181,600	6,110,359	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	389,440	13,000	-115,136	542,918	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	574,769	238,900	-556,240	4,760,360	
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：

資本資產明細表
中華民國 112 年 8 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			57,731		126,306	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 8 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574,769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117,313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57,731元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年8月止累計攤銷金額57,731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 8 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															
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 8 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 8 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	79,000	107,347		107,347	135.88	28,347	35.88			3.41
541 遞延修繕房屋建築支	3,146,000		3,146,000	79,000	107,347		107,347	135.88	28,347	35.88	活動中心屋頂防漏等工程 工管費核實支付。		3.41
542 其他遞延支出													
總 計	3,182,000		3,182,000	79,000	107,347		107,347	135.88	28,347	35.88			3.37

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,342,494,576	100.00	負 債	2,306,193,896	98.45
流動資產	20,672,151	0.88	流動負債	3,228,521	0.14
現金	15,298,886	0.65	應付款項	3,228,521	0.14
銀行存款	15,178,886	0.65	應付代收款	3,228,521	0.14
銀行存款-公庫存款	10,734,511	0.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,544,641	0.15	其他負債	2,302,965,375	98.31
銀行存款-代繳費款	546,007	0.02	什項負債	2,302,965,375	98.31
專戶			存入保證金	1,218,629	0.05
銀行存款-教育儲蓄	353,727	0.02	應付退休及離職金	2,078,208	0.09
戶			應付代管資產	2,299,668,538	98.17
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	36,300,680	1.55
其他應收款	19,440	0.00	淨資產	36,300,680	1.55
預付款項	5,353,825	0.23	淨資產	36,300,680	1.55
預付費用	5,353,825	0.23	累積餘額	21,696,850	0.93
長期貸墊款及準備金	2,825,702	0.12	本期騰餘	14,603,830	0.62

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,825,702	0.12	合計：	2,342,494,576	
退休及離職準備金	2,078,208	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	19,199,104	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	7,749,826	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	-1,987,727	-0.08			
機械及設備	6,110,359	0.26			
機械及設備	27,822,185	1.19			
累計折舊-機械及設備	-21,711,826	-0.93			
交通及運輸設備	542,918	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8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	-1,647,962	-0.07			
雜項設備	4,760,360	0.20			
雜項設備	12,646,733	0.54			
累計折舊-雜項設備	-7,886,373	-0.34			
無形資產	126,306	0.01			
無形資產	126,306	0.01			
電腦軟體	126,306	0.01			
其他資產	2,299,671,313	98.17			
什項資產	2,299,671,313	98.17			
暫付及待結轉帳項	2,775	0.00			
代管資產	2,299,668,538	98.17			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,290,992,000	97.80			

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,525,839	122,635,999
勞務收入	2,400	12,000
服務收入	2,400	12,000
財產收益	-2,185	2,011,340
財產孳息收入	3,092	6,184
財產交易利益		1,791,831
其他財產收入	-5,277	213,325
政府撥入收入	17,507,911	120,198,277
公庫撥款收入	17,578,000	118,946,359
政府其他撥入收入	-70,089	1,251,918
其他收入	17,713	414,382
受贈收入	17,713	388,013
雜項收入		26,369
支出	12,074,620	108,032,169
人事支出	11,117,905	99,410,527
人事支出	11,117,905	99,410,527
業務支出	592,821	5,279,445
業務支出	592,821	5,279,445
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	346,852	3,146,493
固定資產折舊	339,636	3,088,762
無形資產攤銷	7,216	57,731
其他支出	17,042	160,489
其他支出	17,042	160,489

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,451,219	14,603,830
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		36,300,680

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 8 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	120,464,675	2,171,324	122,635,999	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	228,029	1,783,311	2,011,340	財產收益
政府撥入收入	120,198,277		120,198,277	政府撥入收入
其他收入	26,369	388,013	414,382	其他收入
基金用途	106,236,786	1,795,383	108,032,169	支出
用人費用	99,410,527		99,410,527	人事支出
服務費用	3,789,360	1,490,085	5,279,445	業務支出
材料及用品費	663,880	-663,880		
租金、償債、利息及相關手續費	20,080	-20,080		
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	806,065	-806,065		
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
		3,146,493	3,146,493	折舊、折耗及攤銷
其他	53,142	107,347	160,489	其他支出
遞延支出	107,347	-107,347		
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)	14,227,889	375,941	14,603,830	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	16,975,270	19,325,410	36,300,680	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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」378萬9,360元與會計科目「業務支出」527萬9,445元間之調整數149萬85元，係「材料及用品費」66萬3,880元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬80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)80萬6,065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。

2. 會計科目「其他收入」其中38萬8,013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」314萬6,493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」5萬3,142元與會計科目「其他支出」16萬489元間之調整數10萬7,347元，係「遞延支出」10萬7,347元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
10,734,511	11,482,005	-747,494	其他準備金747,494元。