

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 10 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 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 15-16 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 10 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	8,311,081	8,413,000	-101,919	-1.21	144,791,920	143,618,000	1,173,920	0.82
勞務收入	6,000					12,900	6,000	6,900	115.00
服務收入	6,000	0	0	0		12,900	6,000	6,900	115.00
財產收入	405,000	3,795	10,000	-6,205	-62.05	342,969	290,000	52,969	18.27
財產處分收入	55,000	0	10,000	-10,000	-100.00	8,520	50,000	-41,480	-82.96
租金收入		3,092	0	3,092		12,368	0	12,368	
其他財產收入	350,000	703	0	703		322,081	240,000	82,081	34.20
政府撥入收入	150,057,000	8,306,721	8,353,000	-46,279	-0.55	144,397,498	143,062,000	1,335,498	0.93
公庫撥款收入	150,057,000	8,353,000	8,353,000	0		143,230,359	143,062,000	168,359	0.12
政府其他撥入收入		-46,279	0	-46,279		1,167,139	0	1,167,139	
其他收入	385,000	565	50,000	-49,435	-98.87	38,553	260,000	-221,447	-85.17
雜項收入	385,000	565	50,000	-49,435	-98.87	38,553	260,000	-221,447	-85.17
基金用途	151,001,000	16,703,596	8,413,000	8,290,596	98.55	135,436,397	143,766,000	-8,329,603	-5.79
國民教育計畫	144,215,000	16,503,245	8,230,000	8,273,245	100.53	131,299,388	137,237,000	-5,937,612	-4.33
一般行政管理計畫	2,090,000	148,293	183,000	-34,707	-18.97	1,446,933	1,833,000	-386,067	-21.06
建築及設備計畫	4,696,000	52,058		52,058		2,690,076	4,696,000	-2,005,924	-42.72
購建固定資產	4,660,000	38,914		38,914		2,676,932	4,660,000	-1,983,068	-42.56
其他	36,000	13,144		13,144		13,144	36,000	-22,856	-63.49
本期賸餘(短絀)	-148,000	-8,392,515		-8,392,515		9,355,523	-148,000	9,503,523	-6,421.30
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					12,102,904	1,112,000	10,990,904	988.39

※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 10 月份

中華民國112年10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1,167,139元。係教育部補助款明細臚列如下：

1. (RA1209教務)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。

2. (RA1229教務)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。

3. (RA1254教務)收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。

4. (RA1262教務)本土語文及台灣手語中開課經費111學年度58,212元減上年度其他應收款18,900元，計37,800元。

5. (RA2311教務)公立學校用書經費7,538元。

6. (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。

6-1. (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。

7. (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

8. (RA035教務5)111學年度學生無力繳交代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。

9. (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。

10. (RA1359教務)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、退餘款40,798元，計15,180元。

11. (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。

12. (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。

13. (RA1626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。

14. (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。

15. (RA2774)教育部撥入自救能力學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費 14,931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. 活動中心屋頂防漏工程施工中，尚未付款，計1,983,068元。

2. 電腦軟體採購未達1萬元，移列經常門28A項下支應22,856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 10 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				16,503,245	8,230,000	8,273,245	100.53
		累計數				131,299,388	137,237,000	-5,937,612	-4.33

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 10 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	5,039,028	1,946,014	-1,907,630	20,134,853	
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			-154,971	7,720,282	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	2,721,115	1,286,416	-1,184,188	5,842,704	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	389,440	70,810	-78,760	521,484	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	1,915,329	524,874	-489,711	5,881,475	
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 10 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		13,144	63,914		133,267	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 10 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2,721,115元，變動原因為：(1)增置:個人電腦等設備計973,000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1,286,416元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,286,416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70,810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70,810元。

3.雜項設備:增加數計1,915,329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117,313元、應付代收款CB2M53局一般性補助款購冷氣30臺計1,340,560元，計1,457,873元。

減少數計524,874元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計524,874元。

1.電腦軟體:

減少數計63,914元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年10月止累計攤銷金額63,914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 10 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	973,000	973,000		973,000	100.00					100.00
機械及設備		973,000			973,000	973,000	973,000		973,000	100.00					100.00
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															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,514,000			1,514,000	1,514,000	1,514,000		1,514,000	100.00					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 10 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	36,000	13,144		13,144	36.51	-22,856	-63.49	PDF編輯軟體等採購未 達1萬元，22,856元移列經 常門28A項下支應。		36.51
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	13,144		13,144	36.51	-22,856	-63.49			36.51
522 購置權利													
54 遞延支出	3,146,000		3,146,000	3,146,000	1,162,932		1,162,932	36.97	-1,983,068	-63.03	2.活動中心屋頂漏水修繕工 程驗收中，尚未付 款1,983,068元。		36.97
541 遞延修繕房屋建築支	3,146,000		3,146,000	3,146,000	1,162,932		1,162,932	36.97	-1,983,068	-63.03			36.97
542 其他遞延支出													
總 計	3,182,000		3,182,000	3,182,000	1,176,076		1,176,076	36.96	-2,005,924	-63.04			36.96

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,340,250,143	100.00	負 債	2,308,012,386	98.62
流動資產	17,780,816	0.76	流動負債	5,175,777	0.22
現金	17,580,276	0.75	應付款項	5,175,777	0.22
銀行存款	17,460,276	0.75	應付代收款	5,175,777	0.22
銀行存款-公庫存款	11,034,870	0.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,591,856	0.24	其他負債	2,302,836,609	98.40
銀行存款-代繳費款	551,286	0.02	什項負債	2,302,836,609	98.40
專戶			存入保證金	1,249,629	0.05
銀行存款-教育儲蓄	282,264	0.01	應付退休及離職金	2,088,940	0.09
戶			應付代管資產	2,299,498,040	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	540	0.00	淨資產	32,237,757	1.38
其他應收款	540	0.00	淨資產	32,237,757	1.38
預付款項	200,000	0.01	淨資產	32,237,757	1.38
預付費用	200,000	0.01	累積餘額	21,696,850	0.93
長期貸墊款及準備金	2,836,434	0.12	本期騰餘	10,540,907	0.45

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,836,434	0.12	合計：	2,340,250,143	
退休及離職準備金	2,088,940	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	20,001,586	0.85			
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	7,720,282	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	-2,017,271	-0.09			
機械及設備	5,842,704	0.25			
機械及設備	27,557,118	1.18			
累計折舊-機械及設備	-21,714,414	-0.93			
交通及運輸設備	521,484	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,133,070	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,611,586	-0.07			
雜項設備	5,881,475	0.25			
雜項設備	13,701,319	0.59			
累計折舊-雜項設備	-7,819,844	-0.33			
無形資產	133,267	0.01			
無形資產	133,267	0.01			
電腦軟體	133,267	0.01			
其他資產	2,299,498,040	98.26			
什項資產	2,299,498,040	98.26			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,299,498,040	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	97.90			

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,651,641	148,303,804
勞務收入		12,900
服務收入		12,900
財產收益	1,344,355	3,466,840
財產孳息收入	3,092	12,368
財產交易利益	1,340,560	3,132,391
其他財產收入	703	322,081
政府撥入收入	8,306,721	144,397,498
公庫撥款收入	8,353,000	143,230,359
政府其他撥入收入	-46,279	1,167,139
其他收入	565	426,566
受贈收入		388,013
雜項收入	565	38,553
支出	17,013,515	137,762,897
人事支出	16,112,624	126,258,244
人事支出	16,112,624	126,258,244
業務支出	515,299	6,375,450
業務支出	515,299	6,375,450
獎補助支出	12,000	36,000
其他獎補助	12,000	36,000
財產損失		18,818
財產交易損失		18,818
折舊、折耗及攤銷	356,483	3,834,826
固定資產折舊	353,390	3,770,912
無形資產攤銷	3,093	63,914
其他支出	17,109	1,239,559
其他支出	17,109	1,239,559

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,361,874	10,540,907
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		32,237,757

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 10 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	144,791,920	3,511,884	148,303,804	收入
勞務收入	12,900		12,900	勞務收入
財產收入	342,969	3,123,871	3,466,840	財產收益
政府撥入收入	144,397,498		144,397,498	政府撥入收入
其他收入	38,553	388,013	426,566	其他收入
基金用途	135,436,397	2,326,500	137,762,897	支出
用人費用	126,258,244		126,258,244	人事支出
服務費用	4,751,305	1,624,145	6,375,450	業務支出
材料及用品費	757,118	-757,118		
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	846,887	-846,887		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
資產短絀		18,818	18,818	財產損失
		3,834,826	3,834,826	折舊、折耗及攤銷
其他	76,627	1,162,932	1,239,559	其他支出
遞延支出	1,162,932	-1,162,932		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,527,144	-1,527,144		
本期賸餘(短絀)	9,355,523	1,185,384	10,540,907	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	12,102,904	20,134,853	32,237,757	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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152萬7,144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」475萬1,305元與會計科目「業務支出」637萬5,450元間之調整數162萬4,145元，係「材料及用品費」75萬7,118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)84萬6,887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312萬3,871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」383萬4,826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」1萬8,818元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」7萬6,627元與會計科目「其他支出」123萬9,559元間之調整數116萬2,932元，係「遞延支出」116萬2,932元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 10 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
11,034,870	11,753,164	-718,294	1.其他準備 金747,494元。2.減A00299 付款憑單29,200元認輔人員 研習外聘講師鐘點費等應 由保管款支付誤由市庫支 付，下月轉正。