

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 12 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 12 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 12 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	2,765,893	1,240,000	1,525,893	123.06	154,211,575	150,853,000	3,358,575	2.23
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	5,158	50,000	-44,842	-89.68	405,942	405,000	942	0.23
財產處分收入	55,000	660	0	660		63,200	55,000	8,200	14.91
租金收入		3,092	0	3,092		18,552	0	18,552	
其他財產收入	350,000	1,406	50,000	-48,594	-97.19	324,190	350,000	-25,810	-7.37
政府撥入收入	150,057,000	2,758,692	1,125,000	1,633,692	145.22	153,751,685	150,057,000	3,694,685	2.46
公庫撥款收入	150,057,000	1,125,000	1,125,000	0		150,878,359	150,057,000	821,359	0.55
政府其他撥入收入		1,633,692	0	1,633,692		2,873,326	0	2,873,326	
其他收入	385,000	2,043	65,000	-62,957	-96.86	41,048	385,000	-343,952	-89.34
雜項收入	385,000	2,043	65,000	-62,957	-96.86	41,048	385,000	-343,952	-89.34
基金用途	151,001,000	6,136,456	1,240,000	4,896,456	394.88	152,977,460	151,001,000	1,976,460	1.31
國民教育計畫	144,215,000	3,821,266	1,158,000	2,663,266	229.99	146,305,093	144,215,000	2,090,093	1.45
一般行政管理計畫	2,090,000	341,820	82,000	259,820	316.85	1,961,421	2,090,000	-128,579	-6.15
建築及設備計畫	4,696,000	1,973,370		1,973,370		4,710,946	4,696,000	14,946	0.32
購建固定資產	4,660,000	1,973,370		1,973,370		4,697,802	4,660,000	37,802	0.81
其他	36,000					13,144	36,000	-22,856	-63.49
本期賸餘(短絀)	-148,000	-3,370,563		-3,370,563		1,234,115	-148,000	1,382,115	-933.86
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					3,981,496	1,112,000	2,869,496	258.05

※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 12 月份

中華民國112年12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6,900元。

二. 財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣收入超收8,200元。

三. 租金收入：餘裕空間出租收入18,552元。

四. 其他財產收入：場地出租收入短收。

五、公庫撥款收入：計821,359元，係教育局補助款明細臚列如下：

1. 教育局撥入112年度冷氣電費及維護費24,360元。2. 局款非統籌款撥入教學軟體及數位內容經費143,999元。

3. 教育局撥入用人費不敷數227,284元。4. 局款非統籌款112-1代理教師完整聘期之薪資差額425,716元。

六、政府其他撥款收入：計2,873,326元，係教育部補助款明細臚列如下：

1. RA1204國中生涯發展教育經費32,580元、. RA2204轉下年度使款21,500元，計11,080元。

2. 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、退35,321元，計9,941元。

3. RA2229增置專長教師員額實施計畫聘經費1,373,528元、其他應收款324,875元，計1,698,403元。

4. RA2253本土語文及台灣手語中開課經費其他應收款73,305元，計73,305元。

5. RA2254學習扶助開班計畫經費12,308元、轉下年度使款2,480元，計3,150元。

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

7. RA2311公立學校用書經費7,538元。

8. RA134812年國教精進計畫團務運作經費及差旅費60,000元。

8-1. RA1348精進教學專業與課程品質計畫撰寫工作坊經費88,936元、其他應收款9,450元，計98,386元。

9. RA0356學生無力繳交代收代辦費13,800元。

10. RA1358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。

11. RA1359直播共學協同人員鐘點費15,180元、其他應收款9,072元，計24,252元。

12. RA2364公立學校用書經費8,608元。

13. RA1367雙語政策師生口說英語展能樂學經費 20,000元。

14. RA1552辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費 49,504元、轉下年度使款32,000元，計17,504元。

15. RA1626藝術與美感教育深耕計畫經費100,000元、轉下年度使款19,999元，計80,001元。

16. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,804元。

17. RA2774自救能力學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費 14,931元。

18. RA2A63推動中小學數位學習精進方案代課費478,670元。

19. RA2A378原住民族語文協同人員經費其他應收款16,632元。

20. RA2784教育部友善提供多元生理用品推動方案經費其他應收款4,000元。

21. RA2A63推動中小學數位學習精進方案軟體及數位內容採購經費其他應收款144,000元。

22. 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、退1,157元，計6,750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. 電腦軟體採購未達1萬元，移列經常門28A項下支應22,856元。2. 補辦預算圖書乙批42,000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 12 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				3,821,266	1,158,000	2,663,266	229.99
		累計數				146,305,093	144,215,000	2,090,093	1.45

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 12 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	5,824,824	1,950,915	-2,607,947	20,215,431	
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			-184,515	7,690,738	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	3,044,305	1,286,416	-1,600,564	5,749,518	
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	389,440	70,810	-99,616	500,628	
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	2,377,935	524,874	-723,252	6,110,540	
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 12 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	68,815		128,366	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 12 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3,044,305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2,026,905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2,,377,935元，變動原因為：(1)增置: 單槍投影機等設備計377,860元、圖書乙批42,000元計419,860元(3)撥入:教育局移撥嵌入式拉門板等乙批計125,202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臺等1,715,560元，計1,832,873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:

增加數計13,144元，變動原因為：(1)增置: Acrobat Pro 2020 TLP教育授權版1套計13,144元。

減少數計68,815元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年12月止累計攤銷金額68,815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 12 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	42,000		419,860	419,860	419,860		419,860	100.00					100.00
雜項設備		377,860	42,000		419,860	419,860	419,860		419,860	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	42,000		1,556,000	1,556,000	1,556,000		1,556,000	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 12 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	3,141,802		3,141,802	99.87	-4,198	-0.13			99.87
541 遞延修繕房屋建築支	3,146,000		3,146,000	3,146,000	3,141,802		3,141,802	99.87	-4,198	-0.13			99.87
542 其他遞延支出													
總 計	3,182,000		3,182,000	3,182,000	3,154,946		3,154,946	99.15	-27,054	-0.85			99.15

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,329,827,453	100.00	負 債	2,305,630,526	98.96
流動資產	7,047,342	0.30	流動負債	3,344,154	0.14
現金	6,466,008	0.28	應付款項	3,237,504	0.14
銀行存款	6,466,008	0.28	應付代收款	2,846,210	0.12
銀行存款-公庫存款	3,254,519	0.14	應付費用	391,294	0.02
銀行存款-保管款	2,655,409	0.11	預收款項	106,650	0.00
銀行存款-代繳費款	1,244	0.00	預收收入	106,650	0.00
專戶			其他負債	2,302,286,372	98.82
銀行存款-教育儲蓄	554,836	0.02	什項負債	2,302,286,372	98.82
戶			存入保證金	783,251	0.03
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,099,672	0.09
應收款項	581,334	0.02	應付代管資產	2,299,327,542	98.69
其他應收款	581,334	0.02	暫收及待結轉帳項	75,907	0.00
預付款項	0	0.00	淨資產	24,196,927	1.04
預付費用	0	0.00	淨資產	24,196,927	1.04
長期貸墊款及準備金	2,819,166	0.12	淨資產	24,196,927	1.04

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,819,166	0.12	累積餘額	21,696,850	0.93
退休及離職準備金	2,099,672	0.09	本期賸餘	2,500,077	0.11
其他準備金	719,494	0.03	合計：	2,329,827,453	
其他準備金-其他	719,494	0.03			
固定資產	20,087,065	0.86			
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	7,690,738	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	-2,046,815	-0.09			
機械及設備	5,749,518	0.25			
機械及設備	27,880,308	1.20			
累計折舊-機械及設備	-22,130,790	-0.95			
交通及運輸設備	500,628	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12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	-1,632,442	-0.07			
雜項設備	6,110,540	0.26			
雜項設備	14,163,925	0.61			
累計折舊-雜項設備	-8,053,385	-0.35			
無形資產	128,366	0.01			
無形資產	128,366	0.01			
電腦軟體	128,366	0.01			
其他資產	2,299,745,514	98.71			
什項資產	2,299,745,514	98.71			
暫付及待結轉帳項	417,972	0.02			
代管資產	2,299,327,542	98.69			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,290,992,000	98.33			

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,089,083	158,467,255
勞務收入		12,900
服務收入		12,900
財產收益	328,348	4,273,609
財產孳息收入	3,092	18,552
財產交易利益	323,850	3,930,867
其他財產收入	1,406	324,190
政府撥入收入	2,758,692	153,751,685
公庫撥款收入	1,125,000	150,878,359
政府其他撥入收入	1,633,692	2,873,326
其他收入	2,043	429,061
受贈收入		388,013
雜項收入	2,043	41,048
支出	6,486,826	155,967,178
人事支出	2,516,590	139,000,289
人事支出	2,516,590	139,000,289
業務支出	1,606,881	9,098,070
業務支出	1,606,881	9,098,070
獎補助支出		46,000
其他獎補助		46,000
財產損失		18,818
財產交易損失		18,818
折舊、折耗及攤銷	350,370	4,540,044
固定資產折舊	348,182	4,471,229
無形資產攤銷	2,188	68,815
其他支出	2,012,985	3,263,957
其他支出	2,012,985	3,263,957

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,397,743	2,500,077
期初淨資產		21,696,850
解繳公庫		
期末淨資產		24,196,927

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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	154,211,575	4,255,680	158,467,255	收入
勞務收入	12,900		12,900	勞務收入
財產收入	405,942	3,867,667	4,273,609	財產收益
政府撥入收入	153,751,685		153,751,685	政府撥入收入
其他收入	41,048	388,013	429,061	其他收入
基金用途	152,977,460	2,989,718	155,967,178	支出
用人費用	139,000,289		139,000,289	人事支出
服務費用	6,903,250	2,194,820	9,098,070	業務支出
材料及用品費	990,751	-990,751		
租金、償債、利息及相關手續費	34,980	-34,980		
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	1,169,029	-1,169,029		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		18,818	18,818	財產損失
		4,540,044	4,540,044	折舊、折耗及攤銷
其他	122,155	3,141,802	3,263,957	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,710,946	-4,710,946		
本期賸餘(短絀)	1,234,115	1,265,962	2,500,077	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	3,981,496	20,215,431	24,196,927	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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156萬9,144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」690萬3,250元與會計科目「業務支出」909萬8,070元間之調整數219萬4,820元，係「材料及用品費」99萬751元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,980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)116萬9,029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386萬7,667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」454萬44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」12萬2,155元與會計科目「其他支出」326萬3,957元間之調整數314萬1,802元，係「遞延支出」314萬1,802元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
3,254,519	3,974,013	-719,494	其他準備金719,494元。