

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 113 年 2 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 年 2 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	153,795,000	11,113,577	10,910,000	203,577	1.87	39,754,894	39,435,000	319,894	0.81
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	9,195		9,195		121,927	85,000	36,927	43.44
財產處分收入	55,000	0	0	0		2,990	0	2,990	
租金收入		3,092	0	3,092		6,184	0	6,184	
其他財產收入	350,000	6,103	0	6,103		112,753	85,000	27,753	32.65
政府撥入收入	152,999,000	11,103,591	10,910,000	193,591	1.77	39,620,858	39,348,000	272,858	0.69
公庫撥款收入	152,999,000	10,910,000	10,910,000	0		39,348,000	39,348,000	0	
政府其他撥入收入		193,591	0	193,591		272,858	0	272,858	
其他收入	385,000	791		791		10,909		10,909	
雜項收入	385,000	791	0	791		10,909	0	10,909	
基金用途	155,147,000	10,929,095	10,910,000	19,095	0.18	38,330,571	39,435,000	-1,104,429	-2.80
國民教育計畫	144,855,000	10,760,165	10,738,000	22,165	0.21	38,147,801	39,242,000	-1,094,199	-2.79
一般行政管理計畫	2,120,000	166,430	172,000	-5,570	-3.24	180,270	193,000	-12,730	-6.60
建築及設備計畫	8,172,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
購建固定資產	8,154,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他	18,000								
本期賸餘(短絀)	-1,352,000	184,482		184,482		1,424,323		1,424,323	
期初基金餘額	2,599,000					3,981,496	2,599,000	1,382,496	53.19
解繳公庫									
期末基金餘額	1,247,000					5,405,819	2,599,000	2,806,819	108.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

中華民國113年2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800元。

二. 財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣收入超收2,990元。

三. 租金收入：餘裕空間出租收入6,184元。

四. 其他財產收入：場地出租收入超收27,753元。

五、政府其他撥款收入：計272,858元，係教育部補助款明細臚列如下：

1. RA2204國中生涯發展教育經費21,500元(上年度轉入)、112年度經費22,080元，計43,580元。

2. RA2254學習扶助開班計畫經費2,408元(上年度轉入)，計2,408元。

3. (RA2552輔導)辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費32,000元(上年度轉入)，計32,000元。

4. RA2626藝術與美感教育深耕計畫經費19,999元(上年度轉入)，計19,999元。

5. RA2359本土語文直播共學計畫協同人員鐘點費經費65,705元減上年度其他應收款9,072元，計56,633元。

6. RA2378原住民族語文協同人員經費131,510元減上年度其他應收款16,632元，計114,878元。

7. RA2532-112學年度臺灣手語教學人員交通費3,360元，計3,360元。

六、雜項收入：數位學生補卡費等較預期收入超收。

七、建築及設備計畫：

活動中心消防設備更新工程第一期委設及監造工管費出席費等2,500元先行支付。

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 113 年 2 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				10,760,165	10,738,000	22,165	0.21
		累計數				38,147,801	39,242,000	-1,094,199	-2.79

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 113 年 2 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	57,607,286	-37,391,855	129,161	4,373	-708,003	19,632,216	
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	-2,046,815			-29,544	7,661,194	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	73,670		-429,631	5,393,557	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-20,856	479,772	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	55,491		-227,972	5,938,059	
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： 一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計73,670元，變動原因為：(4)受贈：家長會贈與電子看板跑馬燈1台47,670元、尚新能源股份有限公司贈與液晶顯示器1具26,000元計73,670元。

2..雜項設備：增加數計55,491元，變動原因為(4)受贈：捐款購飲水機3台55,491元、

1.電腦軟體:

減少數計4,373元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額4,373元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	128,366			4,373		123,993	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計73,670元，變動原因為：(4)受贈：家長會贈與電子看板跑馬燈1台47,670元、尚新能源股份有限公司贈與液晶顯示器1具26,000元計73,670元。

2..雜項設備：增加數計55,491元，變動原因為(4)受贈：捐款購飲水機3台55,491元、

1.電腦軟體:

減少數計4,373元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額4,373元。

40501252-6

[illegible]

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 113 年 2 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	18,000		18,000										
521 購置電腦軟體	18,000		18,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,231,000		7,231,000		2,500		2,500		2,500				0.03
541 遞延修繕房屋建築支	7,231,000		7,231,000		2,500		2,500		2,500			活動中心消防設備更新工程一期委設及監造工管費出席費等2,500元先行支付。	0.03
542 其他遞延支出													
總 計	7,249,000		7,249,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00			0.03

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	29,816,245	100.00	負 債	4,778,210	16.03
流動資產	6,805,490	22.82	流動負債	1,866,106	6.26
現金	5,052,405	16.95	應付款項	1,866,106	6.26
銀行存款	4,932,405	16.54	應付代收款	1,866,106	6.26
銀行存款-公庫存款	2,813,240	9.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,112,818	3.73	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	510,026	1.71	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,912,104	9.77
銀行存款-教育儲蓄	496,321	1.66	什項負債	2,912,104	9.77
戶			存入保證金	778,251	2.61
零用及週轉金	120,000	0.40	應付退休及離職金	2,133,853	7.16
應收款項	555,630	1.86	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	555,630	1.86	淨資產	25,038,035	83.97
預付款項	1,197,455	4.02	淨資產	25,038,035	83.97
預付費用	1,197,455	4.02	淨資產	25,038,035	83.97
長期貸墊款及準備金	2,853,347	9.57	累積餘額	24,196,927	81.15

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,853,347	9.57	本期賸餘	841,108	2.82
退休及離職準備金	2,133,853	7.16	淨資產調整數		
其他準備金	719,494	2.41	合計：	29,816,245	
其他準備金-其他	719,494	2.41			
固定資產	19,508,223	65.43			
土地改良物	35,641	0.12			
土地改良物	3,564,064	11.95			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-11.83			
房屋建築及設備	7,661,194	25.69			
房屋建築及設備	9,737,553	32.66			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,076,359	-6.96			
機械及設備	5,393,557	18.09			
機械及設備	27,953,978	93.75			
累計折舊-機械及設備	-22,560,421	-75.66			
交通及運輸設備	479,772	1.61			

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113年2月29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	7.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,653,298	-5.54			
雜項設備	5,938,059	19.92			
雜項設備	14,219,416	47.69			
累計折舊-雜項設備	-8,281,357	-27.77			
無形資產	123,993	0.42			
無形資產	123,993	0.42			
電腦軟體	123,993	0.42			
其他資產	525,192	1.76			
什項資產	525,192	1.76			
暫付及待結轉帳項	525,192	1.76			
代管資產	2,299,157,044	7,711.09			
代管資產-土地改良物	64,698	0.22			
代管資產-土地	2,290,992,000	7,683.70			

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,169,068	39,884,055
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	9,195	121,927
財產孳息收入	3,092	6,184
財產交易利益		2,990
其他財產收入	6,103	112,753
政府撥入收入	11,103,591	39,620,858
公庫撥款收入	10,910,000	39,348,000
政府其他撥入收入	193,591	272,858
其他收入	56,282	140,070
受贈收入	55,491	129,161
雜項收入	791	10,909
支出	11,279,908	39,042,947
人事支出	10,295,623	37,153,086
人事支出	10,295,623	37,153,086
業務支出	576,184	1,120,197
業務支出	576,184	1,120,197
折舊、折耗及攤銷	350,813	712,376
固定資產折舊	348,625	708,003
無形資產攤銷	2,188	4,373
其他支出	57,288	57,288
其他支出	57,288	57,288

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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-110,840	841,108
期初淨資產		24,196,927
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,038,035

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	39,754,894	129,161	39,884,055	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	121,927		121,927	財產收益
政府撥入收入	39,620,858		39,620,858	政府撥入收入
其他收入	10,909	129,161	140,070	其他收入
基金用途	38,330,571	712,376	39,042,947	支出
用人費用	37,153,086		37,153,086	人事支出
服務費用	1,030,184	90,013	1,120,197	業務支出
材料及用品費	90,013	-90,013		
		712,376	712,376	折舊、折耗及攤銷
其他	54,788	2,500	57,288	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
本期賸餘(短絀)	1,424,323	-583,215	841,108	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,981,496	20,215,431	24,196,927	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,405,819	19,632,216	25,038,035	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」103萬184元與會計科目「業務支出」112萬197元間之調整數9萬13元，係「材料及用品費」9萬13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「其他收入」其中12萬9,161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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」71萬2,376元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」5萬4,788元與會計科目「其他支出」5萬7,288元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
2,813,240	3,532,734	-719,494	其他準備金719,494元。