

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 113 年 4 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 113 年 4 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 -15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 4 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	9,991,556	9,892,000	99,556	1.01	62,515,058	61,977,000	538,058	0.87
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	742	80,000	-79,258	-99.07	246,964	180,000	66,964	37.20
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		12,368	0	12,368	
其他財產收入	350,000	-2,350	80,000	-82,350	-102.94	231,606	180,000	51,606	28.67
政府撥入收入	152,999,000	9,990,249	9,802,000	188,249	1.92	62,254,629	61,775,000	479,629	0.78
公庫撥款收入	152,999,000	9,802,000	9,802,000	0		61,775,000	61,775,000	0	
政府其他撥入收入		188,249	0	188,249		479,629	0	479,629	
其他收入	385,000	565	10,000	-9,435	-94.35	12,265	20,000	-7,735	-38.68
雜項收入	385,000	565	10,000	-9,435	-94.35	12,265	20,000	-7,735	-38.68
基金用途	155,147,000	11,729,649	11,244,000	485,649	4.32	62,399,783	63,329,000	-929,217	-1.47
國民教育計畫	144,855,000	11,445,203	10,701,000	744,203	6.95	61,700,495	62,397,000	-696,505	-1.12
一般行政管理計畫	2,120,000	166,050	197,000	-30,950	-15.71	510,737	586,000	-75,263	-12.84
建築及設備計畫	8,172,000	118,396	346,000	-227,604	-65.78	188,551	346,000	-157,449	-45.51
購建固定資產	8,154,000	118,396	346,000	-227,604	-65.78	188,551	346,000	-157,449	-45.51
其他	18,000								
本期賸餘(短絀)	-1,352,000	-1,738,093	-1,352,000	-386,093	28.56	115,275	-1,352,000	1,467,275	-108.53
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					4,096,771	1,247,000	2,849,771	228.53

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

中華民國113年4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12,368元。

四. 其他財產收入：場地出租收入超收51,606元。

五、政府其他撥款收入：計479,629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. RA2253本土語文及台灣手語國中開課經費218,408元減上年度其他應收款73,305元，計145,103元。

3. RA2254學習扶助開班計畫經費2,408元(上年度轉入)、112學年度經費22,646元，計25,054元。

4. 中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費20,500元

5. RA2348精進國中小教師教學專業與課程兼任輔導員及秘書減課鐘點費21,168元減上年度其他應收款9,450元，計11,718元。

6. 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。

7. 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。

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

9. (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。

10. 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。

11. RA3907 113年防制學生藥物校園宣導實施計畫經費6,804元。

六、雜項收入：數位學生補卡費等較預期收入短收。

七、一般行政管理計畫：業務費核實支應。

八、建築及設備計畫：

指紋打卡機1臺24,200元因業務需要先行採購。

鋼琴設備採購中。

總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程工管費7,164元入第1群士林高商先行支付。

活動中心消防設備更新工程工管費出席費等10,000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 4 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				11,445,203	10,701,000	744,203	6.95
		累計數				61,700,495	62,397,000	-696,505	-1.12

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 4 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	858,448	8,746	-1,462,391	19,602,742	
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			-59,088	7,631,650	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	545,770		-898,166	5,397,122	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-41,712	458,916	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	312,678		-463,425	5,959,793	
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545,770元，變動原因為：(1)增置:指紋出勤卡鐘等設備計24,200元 (3)撥入:教育局移撥(EMS)電腦顯示器等乙批計380,000元、(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、捐款購跑馬燈1臺67,900元計73,670元。

2..雜項設備：增加數計312,678元，變動原因為(1)購置:飲水機等147,187元、(3)撥入:應付代收款CB3M19局一般性補助款購電子白板1架100,000元、(4)受贈：捐款購飲水機3台55,491元、應付代收款課後輔導購監視器1台10,000元。

1.電腦軟體:

減少數計8,746元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年4月止累計攤銷金額8,746元。

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 113 年 4 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			8,746		119,620	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545,770元，變動原因為：(1)增置:指紋出勤卡鐘等設備計24,200元 (3)撥入:教育局移撥(EMS)電腦顯示器等乙批計380,000元、(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、捐款購跑馬燈1臺67,900元計73,670元。

2..雜項設備：增加數計312,678元，變動原因為(1)購置:飲水機等147,187元、(3)撥入:應付代收款CB3M19局一般性補助款購電子白板1架100,000元、(4)受贈：捐款購飲水機3台55,491元、應付代收款課後輔導購監視器1台10,000元。

1.電腦軟體:

減少數計8,746元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年4月止累計攤銷金額8,746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 113 年 4 月份

40501252-6

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		495,900			495,900	19,800	24,200		24,200	122.22	4,400	22.22			4.88
機械及設備		495,900			495,900	19,800	24,200		24,200	122.22	4,400	22.22	指紋打卡機因業務需要先行採購。		4.88
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		427,100			427,100	326,200	147,187		147,187	45.12	-179,013	-54.88			34.46
雜項設備		427,100			427,100	326,200	147,187		147,187	45.12	-179,013	-54.88	鋼琴設備採購中。		34.46
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		923,000			923,000	346,000	171,387		171,387	49.53	-174,613	-50.47			18.57

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 113 年 4 月份

40501252-6

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		495,900			495,900	19,800	24,200		24,200	122.22	4,400	22.22			4.88
機械及設備		495,900			495,900	19,800	24,200		24,200	122.22	4,400	22.22	指紋打卡機因業務需要先行採購。		4.88
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		427,100			427,100	326,200	147,187		147,187	45.12	-179,013	-54.88			34.46
雜項設備		427,100			427,100	326,200	147,187		147,187	45.12	-179,013	-54.88	鋼琴設備採購中。		34.46
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		923,000			923,000	346,000	171,387		171,387	49.53	-174,613	-50.47			18.57

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 4 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		17,164		17,164		17,164				0.24
541 遞延修繕房屋建築支	7,231,000		7,231,000		17,164		17,164		17,164			活動中心消防設備更新工程工管費出席費等10,000元、總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程工管費7,164元入第1群士林高商等先行支付。	0.24
542 其他遞延支出													
總 計	7,249,000		7,249,000		17,164		17,164	0.00	17,164	0.00			0.24

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	33,998,268	100.00	負 債	10,298,755	30.29
流動資產	10,907,975	32.08	流動負債	6,907,367	20.32
現金	9,385,645	27.61	應付款項	6,907,367	20.32
銀行存款	9,265,645	27.25	應付代收款	6,907,367	20.32
銀行存款-公庫存款	1,734,947	5.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,469,640	19.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	563,448	1.66	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,391,388	9.98
銀行存款-教育儲蓄	497,610	1.46	什項負債	3,391,388	9.98
戶			存入保證金	1,061,451	3.12
零用及週轉金	120,000	0.35	應付退休及離職金	2,329,937	6.85
應收款項	324,875	0.96	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	324,875	0.96	淨資產	23,699,513	69.71
預付款項	1,197,455	3.52	淨資產	23,699,513	69.71
預付費用	1,197,455	3.52	淨資產	23,699,513	69.71
長期貸墊款及準備金	3,049,431	8.97	累積餘額	24,196,927	71.17

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29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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,049,431	8.97	本期短絀	-977,414	-2.87
退休及離職準備金	2,329,937	6.85	淨資產調整數	480,000	1.41
其他準備金	719,494	2.12	合計：	33,998,268	
其他準備金-其他	719,494	2.12			
固定資產	19,483,122	57.31			
土地改良物	35,641	0.10			
土地改良物	3,564,064	10.48			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-10.38			
房屋建築及設備	7,631,650	22.45			
房屋建築及設備	9,737,553	28.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,105,903	-6.19			
機械及設備	5,397,122	15.87			
機械及設備	28,426,078	83.61			
累計折舊-機械及設備	-23,028,956	-67.74			
交通及運輸設備	458,916	1.35			

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29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113年4月30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	6.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,674,154	-4.92			
雜項設備	5,959,793	17.53			
雜項設備	14,476,603	42.58			
累計折舊-雜項設備	-8,516,810	-25.05			
無形資產	119,620	0.35			
無形資產	119,620	0.35			
電腦軟體	119,620	0.35			
其他資產	438,120	1.29			
什項資產	438,120	1.29			
暫付及待結轉帳項	438,120	1.29			
代管資產	2,298,986,546	6,762.07			
代管資產-土地改良物	64,698	0.19			
代管資產-土地	2,290,992,000	6,738.56			

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29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。

中華民國113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	7,929,848	23.32			
應付代管資產	-2,298,986,546	-6,762.07			
合計：	33,998,268				

0

●

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29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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,069,456	62,722,119
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	742	246,964
財產孳息收入	3,092	12,368
財產交易利益		2,990
其他財產收入	-2,350	231,606
政府撥入收入	9,990,249	62,254,629
公庫撥款收入	9,802,000	61,775,000
政府其他撥入收入	188,249	479,629
其他收入	78,465	219,326
受贈收入	77,900	207,061
雜項收入	565	12,265
支出	12,022,889	63,699,533
人事支出	11,031,444	59,239,451
人事支出	11,031,444	59,239,451
業務支出	573,635	2,883,984
業務支出	573,635	2,883,984
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
折舊、折耗及攤銷	409,136	1,471,137
固定資產折舊	406,948	1,462,391
無形資產攤銷	2,188	8,746
其他支出	8,674	80,961
其他支出	8,674	80,961

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,953,433	-977,414
期初淨資產		24,196,927
解繳公庫		
淨資產調整數	380,000	480,000
期末淨資產		23,699,513

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	62,515,058	207,061	62,722,119	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	246,964		246,964	財產收益
政府撥入收入	62,254,629		62,254,629	政府撥入收入
其他收入	12,265	207,061	219,326	其他收入
基金用途	62,399,783	1,299,750	63,699,533	支出
用人費用	59,239,451		59,239,451	人事支出
服務費用	2,104,142	779,842	2,883,984	業務支出
材料及用品費	265,450	-265,450		
租金、償債、利息及相關手續費	29,280	-29,280		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	485,112	-485,112		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		1,471,137	1,471,137	折舊、折耗及攤銷
其他	63,797	17,164	80,961	其他支出
遞延支出	17,164	-17,164		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	171,387	-171,387		
本期賸餘(短絀)	115,275	-1,092,689	-977,414	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
		480,000	480,000	淨資產調整數
期末基金餘額	4,096,771	19,602,742	23,699,513	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 月份

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17萬1,387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」210萬4,142元與會計科目「業務支出」288萬3,984元間之調整數77萬9,842元，係「材料及用品費」26萬5,450元「租金、償債、利息及相關手續費」2萬9,280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)48萬5,112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20萬7,061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」147萬1,137元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」6萬3,797元與會計科目「其他支出」8萬961元間之調整數1萬7,164元，係「遞延支出」1萬7,164元。

2. 會計科目「淨資產調整數」48萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
1,734,947	2,454,441	-719,494	其他準備金719,494元。