

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 5 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 5 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 6-7 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 113 年 5 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	11,749,079	11,763,000	-13,921	-0.12	74,264,137	73,740,000	524,137	0.71
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	3,795	20,000	-16,205	-81.03	250,759	200,000	50,759	25.38
財產處分收入	55,000	0	20,000	-20,000	-100.00	2,990	20,000	-17,010	-85.05
租金收入		3,092	0	3,092		15,460	0	15,460	
其他財產收入	350,000	703	0	703		232,309	180,000	52,309	29.06
政府撥入收入	152,999,000	11,744,832	11,743,000	1,832	0.02	73,999,461	73,518,000	481,461	0.65
公庫撥款收入	152,999,000	11,743,000	11,743,000	0		73,518,000	73,518,000	0	
政府其他撥入收入		1,832	0	1,832		481,461	0	481,461	
其他收入	385,000	452		452		12,717	20,000	-7,283	-36.42
雜項收入	385,000	452	0	452		12,717	20,000	-7,283	-36.42
基金用途	155,147,000	11,385,607	11,763,000	-377,393	-3.21	73,785,390	75,092,000	-1,306,610	-1.74
國民教育計畫	144,855,000	11,169,599	11,104,000	65,599	0.59	72,870,094	73,501,000	-630,906	-0.86
一般行政管理計畫	2,120,000	172,441	197,000	-24,559	-12.47	683,178	783,000	-99,822	-12.75
建築及設備計畫	8,172,000	43,567	462,000	-418,433	-90.57	232,118	808,000	-575,882	-71.27
購建固定資產	8,154,000	25,567	462,000	-436,433	-94.47	214,118	808,000	-593,882	-73.50
其他	18,000	18,000		18,000		18,000		18,000	
本期賸餘(短絀)	-1,352,000	363,472		363,472		478,747	-1,352,000	1,830,747	-135.41
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					4,460,243	1,247,000	3,213,243	257.68

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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17,010元。

三. 租金收入：餘裕空間出租收入15,460元。

四. 其他財產收入：場地出租收入超收52,309元。

五、政府其他撥款收入：計481,461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。

12. RA3311國中學校用書經費1,832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：

1. 指紋打卡機24,200元因業務需要先行採購。

2. 機械設備-高頻電場分析儀19,800元、筆記型153,000元、桌上型電腦184,100元、平板48,000元，雜項設備-鋼琴180,000元、冷氣30,000元、掃地機12,200元採購中。

3. 飲水機等餘13,746元。

4. 電腦軟體18,000元因業務需要先行採購。

5. 活動中心消防設備更新工程工管費出席費等15,000元、總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程工管費7,764元入第1群士林高商，計22,764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 5 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				11,169,599	11,104,000	65,599	0.59
		累計數				72,870,094	73,501,000	-630,906	-0.86

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 5 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	896,415	10,931	-1,820,683	19,280,232	
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			-73,860	7,616,878	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	545,770		-1,112,837	5,182,451	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-52,140	448,488	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	332,645		-581,846	5,861,339	
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141,570元。

2.雜項設備：增加數計332,645元，變動原因為(1)購置:飲水機等147,187元、圖書乙批19,967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:增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置:校網系統升級,強化校網資安保護1套計18,000元。

減少數計10,931元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額10,931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 5 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		18,000	10,931		135,435	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141,570元。

2.雜項設備：增加數計332,645元，變動原因為(1)購置:飲水機等147,187元、圖書乙批19,967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:增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置:校網系統升級,強化校網資安保護1套計18,000元。

減少數計10,931元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年5月止累計攤銷金額10,931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 5 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 其他 其他 總計		923,000	25,000		948,000	808,000	191,354		191,354	23.68	-616,646	-76.32			20.19

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 5 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		18,000		18,000		18,000					100.00
521 購置電腦軟體	18,000		18,000		18,000		18,000		18,000					100.00
522 購置權利														
54 遞延支出	7,231,000		7,231,000		22,764		22,764		22,764					0.31
541 遞延修繕房屋建築支	7,231,000		7,231,000		22,764		22,764		22,764					0.31
542 其他遞延支出														
總計	7,249,000		7,249,000		40,764		40,764	0.00	40,764	0.00				0.56

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	33,637,474	100.00	負 債	9,896,999	29.42
流動資產	10,757,448	31.98	流動負債	6,391,894	19.00
現金	9,235,118	27.45	應付款項	6,391,894	19.00
銀行存款	9,115,118	27.10	應付代收款	6,391,894	19.00
銀行存款-公庫存款	2,098,419	6.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,050,651	17.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	564,003	1.68	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	402,045	1.20	其他負債	3,505,105	10.42
零用及週轉金	120,000	0.36	什項負債	3,505,105	10.42
應收款項	324,875	0.97	存入保證金	1,169,451	3.48
其他應收款	324,875	0.97	應付退休及離職金	2,335,654	6.94
預付款項	1,197,455	3.56	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,197,455	3.56	淨資產	23,740,475	70.58
長期貸墊款及準備金	3,055,148	9.08	淨資產	23,740,475	70.58
			淨資產	23,740,475	70.58
			累積餘額	24,196,927	71.93

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,055,148	9.08	本期短絀	-936,452	-2.78
退休及離職準備金	2,335,654	6.94	淨資產調整數	480,000	1.43
其他準備金	719,494	2.14	合計：	33,637,474	
其他準備金-其他	719,494	2.14			
固定資產	19,144,797	56.92			
土地改良物	35,641	0.11			
土地改良物	3,564,064	10.60			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-10.49			
房屋建築及設備	7,616,878	22.64			
房屋建築及設備	9,737,553	28.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,120,675	-6.30			
機械及設備	5,182,451	15.41			
機械及設備	28,426,078	84.51			
累計折舊-機械及設備	-23,243,627	-69.10			
交通及運輸設備	448,488	1.33			

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5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	6.34			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,684,582	-5.01			
雜項設備	5,861,339	17.43			
雜項設備	14,496,570	43.10			
累計折舊-雜項設備	-8,635,231	-25.67			
無形資產	135,435	0.40			
無形資產	135,435	0.40			
電腦軟體	135,435	0.40			
其他資產	544,646	1.62			
什項資產	544,646	1.62			
暫付及待結轉帳項	544,646	1.62			
代管資產	2,298,901,297	6,834.35			
代管資產-土地改良物	64,698	0.19			
代管資產-土地	2,290,992,000	6,810.83			

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5月31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	7,844,599	23.32			
應付代管資產	-2,298,901,297	-6,834.35			
合計：	33,637,474				

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

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,749,079	74,471,198
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	3,795	250,759
財產孳息收入	3,092	15,460
財產交易利益		2,990
其他財產收入	703	232,309
政府撥入收入	11,744,832	73,999,461
公庫撥款收入	11,743,000	73,518,000
政府其他撥入收入	1,832	481,461
其他收入	452	219,778
受贈收入		207,061
雜項收入	452	12,717
支出	11,708,117	75,407,650
人事支出	10,630,870	69,870,321
人事支出	10,630,870	69,870,321
業務支出	706,571	3,590,555
業務支出	706,571	3,590,555
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
折舊、折耗及攤銷	360,477	1,831,614
固定資產折舊	358,292	1,820,683
無形資產攤銷	2,185	10,931
其他支出	10,199	91,160
其他支出	10,199	91,160

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	40,962	-936,452
期初淨資產		24,196,927
解繳公庫		
淨資產調整數		480,000
期末淨資產		23,740,475

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

40501252-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	74,264,137	207,061	74,471,198	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	250,759		250,759	財產收益
政府撥入收入	73,999,461		73,999,461	政府撥入收入
其他收入	12,717	207,061	219,778	其他收入
基金用途	73,785,390	1,622,260	75,407,650	支出
用人費用	69,870,321		69,870,321	人事支出
服務費用	2,684,590	905,965	3,590,555	業務支出
材料及用品費	334,579	-334,579		
租金、償債、利息及相關手續費	29,760	-29,760		
稅捐及規費(強制費)	2,442	-2,442		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	539,184	-539,184		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
其他	68,396	1,831,614	1,831,614	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	22,764	22,764	91,160	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	209,354	-209,354		
本期賸餘(短絀)	478,747	-1,415,199	-936,452	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		480,000	480,000	解繳公庫
期末基金餘額	4,460,243	19,280,232	23,740,475	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數20萬9,354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」268萬4,590元與會計科目「業務支出」359萬555元間之調整數90萬5,965元，係「材料及用品費」33萬4,579元「租金、償債、利息及相關手續費」2萬9,760元、「稅捐及規費(強制費)」2,442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)53萬9,184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」183萬1,614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」6萬8,396元與會計科目「其他支出」9萬1,160元間之調整數2萬2,764元，係「遞延支出」2萬2,764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 5 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
2,098,419	2,817,913	-719,494	其他準備金719,494元。