

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 6 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 6 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 113 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>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        | 10,964,693 | 10,919,000 | 45,693     | 0.42  | 85,228,830  | 84,659,000 | 569,830   | 0.67   |
| 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            | 13,931     |            | 13,931     |       | 264,690     | 200,000    | 64,690    | 32.35  |
| 財產處分收入   | 55,000             | 10,783     | 0          | 10,783     |       | 13,773      | 20,000     | -6,227    | -31.14 |
| 租金收入     |                    | 3,092      | 0          | 3,092      |       | 18,552      | 0          | 18,552    |        |
| 其他財產收入   | 350,000            | 56         | 0          | 56         |       | 232,365     | 180,000    | 52,365    | 29.09  |
| 政府撥入收入   | 152,999,000        | 10,948,968 | 10,919,000 | 29,968     | 0.27  | 84,948,429  | 84,437,000 | 511,429   | 0.61   |
| 公庫撥款收入   | 152,999,000        | 10,919,000 | 10,919,000 | 0          |       | 84,437,000  | 84,437,000 | 0         |        |
| 政府其他撥入收入 |                    | 29,968     | 0          | 29,968     |       | 511,429     | 0          | 511,429   |        |
| 其他收入     | 385,000            | 1,794      |            | 1,794      |       | 14,511      | 20,000     | -5,489    | -27.45 |
| 雜項收入     | 385,000            | 1,794      | 0          | 1,794      |       | 14,511      | 20,000     | -5,489    | -27.45 |
| 基金用途     | 155,147,000        | 12,111,520 | 10,919,000 | 1,192,520  | 10.92 | 85,896,910  | 86,011,000 | -114,090  | -0.13  |
| 國民教育計畫   | 144,855,000        | 11,526,545 | 10,728,000 | 798,545    | 7.44  | 84,396,639  | 84,229,000 | 167,639   | 0.20   |
| 一般行政管理計畫 | 2,120,000          | 194,193    | 191,000    | 3,193      | 1.67  | 877,371     | 974,000    | -96,629   | -9.92  |
| 建築及設備計畫  | 8,172,000          | 390,782    |            | 390,782    |       | 622,900     | 808,000    | -185,100  | -22.91 |
| 購建固定資產   | 8,154,000          | 390,782    |            | 390,782    |       | 604,900     | 808,000    | -203,100  | -25.14 |
| 其他       | 18,000             |            |            |            |       | 18,000      |            | 18,000    |        |
| 本期賸餘(短絀) | -1,352,000         | -1,146,827 |            | -1,146,827 |       | -668,080    | -1,352,000 | 683,920   | -50.59 |
| 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          |            |            |            |       | 3,313,416   | 1,247,000  | 2,066,416 | 165.71 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

中華民國113年6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短收6,227元。

三. 租金收入：餘裕空間出租收入18,552元。

四. 其他財產收入：場地出租收入超收52,365元。

五、政府其他撥款收入：計511,429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. RA2256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，退餘款32元，計20,468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。

13. RA2367子計畫一充實英語口說教學圖書經費20,000元。

14. RA2368子計畫三提升學生口說英語展能樂學經費10,000元。

六、雜項收入：數位學生補卡費等較預期收入短收。

七、國民教育計畫：業務費核實支應。

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. 指紋打卡機24,200元因業務需要先行採購。

2. 機械設備-平板48,000元，雜項設備-鋼琴180,000元、掃地機12,200元採購中。

3. 飲水機等餘15,997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21,133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28,897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 6 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 11,526,545 | 10,728,000 | 798,545 | 7.44 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 84,396,639 | 84,229,000 | 167,639 | 0.20 |

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 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|---------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數     |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 57,607,286    | -37,391,855                | 1,535,064 | 441,366 | -1,789,821                   | 19,519,308 |    |
| 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                 |           |         | -88,632                      | 7,602,106  |    |
| 機械及設備      | 27,880,308    | -22,130,790                | 956,670   |         | -1,357,820                   | 5,348,368  |    |
| 交通及運輸設備    | 2,133,070     | -1,632,442                 |           |         | -62,568                      | 438,060    |    |
| 雜項設備       | 14,163,925    | -8,053,385                 | 560,394   | 427,950 | -280,801                     | 5,962,183  |    |
| 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 113 年 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額  | 備註              |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|---------|-----------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |         |                 |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 128,366       |                            | 18,000  | 13,416 |                              | 132,950 | 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 113 年 6 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956,670元，變動原因為：(1)增置:指紋出勤卡鐘、電腦等設備計381,100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、應付代收款CB3M19局一般性補助款購數位電錶等54,000計195,570元。

2.雜項設備：增加數計560,394元，變動原因為(1)購置:飲水機等174,936元、圖書乙批19,967元(3)撥入:應付代收款CB3M19及CB3M19局一般性補助款購電子白板、冷氣等300,000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。

減少數計427,950元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等計427,950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13,416元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年6月止累計攤銷金額13,416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 6 月份

40501252-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |          |        | 差異或落<br>後原因                               | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|----------|--------|-------------------------------------------|----------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減     |        |                                           |          |                          |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>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          | 25,000          |     | 520,900 | 404,900         | 381,100 |           | 381,100 | 94.12 | -23,800  | -5.88  |                                           |          | 73.16                    |
| 機械及設備   |                 | 495,900          | 25,000          |     | 520,900 | 404,900         | 381,100 |           | 381,100 | 94.12 | -23,800  | -5.88  | 1. 指紋打卡機24,200元因業務需要先行採購。2. 平板48,000元採購中。 |          | 73.16                    |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                                           |          |                          |
| 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 | 403,100         | 194,903 |           | 194,903 | 48.35 | -208,197 | -51.65 |                                           |          | 45.63                    |
| 雜項設備    |                 | 427,100          |                 |     | 427,100 | 403,100         | 194,903 |           | 194,903 | 48.35 | -208,197 | -51.65 | 鋼琴180,000元、掃地機12,200元採購中。                 |          | 45.63                    |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                                           |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                                           |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                                           |          |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                                           |          |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                                           |          |                          |
| 總計      |                 | 923,000          | 25,000          |     | 948,000 | 808,000         | 576,003 |           | 576,003 | 71.29 | -231,997 | -28.71 |                                           |          | 60.76                    |

## 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 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱           | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |        |      | 差異或落<br>後 原 因                                                             | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|--------|------|---------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減   |      |                                                                           |          |                          |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %    | 金額     | %    |                                                                           |          |                          |
| 52 購置無形資產      | 18,000          |             | 18,000     |                    | 18,000     |              | 18,000            |      | 18,000 |      | 因業務需要先行採購。                                                                |          | 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  |                    | 28,897     |              | 28,897            |      | 28,897 |      | 活動中心消防設備更新工程工管費出席費、空污費等21,133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群士林高商等先行支付。 |          | 0.40                     |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 7,231,000       |             | 7,231,000  |                    | 28,897     |              | 28,897            |      | 28,897 |      |                                                                           | 0.40     |                          |
| 542 其他遞延支出     |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |        |      |                                                                           |          |                          |
| 總 計            | 7,249,000       |             | 7,249,000  |                    | 46,897     |              | 46,897            | 0.00 | 46,897 | 0.00 |                                                                           |          | 0.65                     |

## 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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 30,624,031 | 100.00 | 負 債      | 7,791,307  | 25.44 |
| 流動資產      | 7,803,500  | 25.48  | 流動負債     | 4,240,718  | 13.85 |
| 現金        | 6,281,170  | 20.51  | 應付款項     | 4,240,718  | 13.85 |
| 銀行存款      | 6,161,170  | 20.12  | 應付代收款    | 4,240,718  | 13.85 |
| 銀行存款-公庫存款 | 952,309    | 3.11   | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 4,266,838  | 13.93  | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 549,284    | 1.79   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |            |        | 其他負債     | 3,550,589  | 11.59 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 392,739    | 1.28   | 什項負債     | 3,550,589  | 11.59 |
| 戶         |            |        | 存入保證金    | 1,208,501  | 3.95  |
| 零用及週轉金    | 120,000    | 0.39   | 應付退休及離職金 | 2,341,371  | 7.65  |
| 應收款項      | 324,875    | 1.06   | 暫收及待結轉帳項 | 717        | 0.00  |
| 其他應收款     | 324,875    | 1.06   | 淨資產      | 22,832,724 | 74.56 |
| 預付款項      | 1,197,455  | 3.91   | 淨資產      | 22,832,724 | 74.56 |
| 預付費用      | 1,197,455  | 3.91   | 淨資產      | 22,832,724 | 74.56 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,060,865  | 9.99   | 累積餘額     | 24,196,927 | 79.01 |

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6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目     | 金額         | %     |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|-------|
| 準備金          | 3,060,865   | 9.99   | 本期短絀   | -1,844,203 | -6.02 |
| 退休及離職準備金     | 2,341,371   | 7.65   | 淨資產調整數 | 480,000    | 1.57  |
| 其他準備金        | 719,494     | 2.35   | 合計：    | 30,624,031 |       |
| 其他準備金-其他     | 719,494     | 2.35   |        |            |       |
| 固定資產         | 19,386,358  | 63.30  |        |            |       |
| 土地改良物        | 35,641      | 0.12   |        |            |       |
| 土地改良物        | 3,564,064   | 11.64  |        |            |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -3,528,423  | -11.52 |        |            |       |
| 房屋建築及設備      | 7,602,106   | 24.82  |        |            |       |
| 房屋建築及設備      | 9,737,553   | 31.80  |        |            |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -2,135,447  | -6.97  |        |            |       |
| 機械及設備        | 5,348,368   | 17.46  |        |            |       |
| 機械及設備        | 28,836,978  | 94.16  |        |            |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -23,488,610 | -76.70 |        |            |       |
| 交通及運輸設備      | 438,060     | 1.43   |        |            |       |

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6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     | 6.97     |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,695,010    | -5.53    |    |    |   |
| 雜項設備         | 5,962,183     | 19.47    |    |    |   |
| 雜項設備         | 14,296,369    | 46.68    |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -8,334,186    | -27.21   |    |    |   |
| 無形資產         | 132,950       | 0.43     |    |    |   |
| 無形資產         | 132,950       | 0.43     |    |    |   |
| 電腦軟體         | 132,950       | 0.43     |    |    |   |
| 其他資產         | 240,358       | 0.78     |    |    |   |
| 什項資產         | 240,358       | 0.78     |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 240,358       | 0.78     |    |    |   |
| 代管資產         | 2,298,816,048 | 7,506.58 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 64,698        | 0.21     |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 2,290,992,000 | 7,481.03 |    |    |   |

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6月30日

[illegible]

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6月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 11,218,693 | 85,689,891 |
| 勞務收入     |            | 1,200      |
| 服務收入     |            | 1,200      |
| 財產收益     | 267,931    | 518,690    |
| 財產孳息收入   | 3,092      | 18,552     |
| 廢舊物品售價收入 | 10,925     | 10,925     |
| 財產交易利益   | 253,858    | 256,848    |
| 其他財產收入   | 56         | 232,365    |
| 政府撥入收入   | 10,948,968 | 84,948,429 |
| 公庫撥款收入   | 10,919,000 | 84,437,000 |
| 政府其他撥入收入 | 29,968     | 511,429    |
| 其他收入     | 1,794      | 221,572    |
| 受贈收入     |            | 207,061    |
| 雜項收入     | 1,794      | 14,511     |
| 支出       | 12,126,444 | 87,534,094 |
| 人事支出     | 10,850,533 | 80,720,854 |
| 人事支出     | 10,850,533 | 80,720,854 |
| 業務支出     | 863,590    | 4,454,145  |
| 業務支出     | 863,590    | 4,454,145  |
| 獎補助支出    |            | 24,000     |
| 其他獎補助    |            | 24,000     |
| 財產損失     | 4,280      | 4,280      |
| 財產交易損失   | 4,280      | 4,280      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 395,293    | 2,226,907  |
| 固定資產折舊   | 392,808    | 2,213,491  |
| 無形資產攤銷   | 2,485      | 13,416     |
| 其他支出     | 12,748     | 103,908    |
| 其他支出     | 12,748     | 103,908    |

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6月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額       |            |
|----------|----------|------------|
|          | 本月數      | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | -907,751 | -1,844,203 |
| 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    |          | 22,832,724 |

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 6 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                             | 85,228,830 | 461,061    | 85,689,891 | 收入       |
| 勞務收入                             | 1,200      |            | 1,200      | 勞務收入     |
| 財產收入                             | 264,690    | 254,000    | 518,690    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                           | 84,948,429 |            | 84,948,429 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                             | 14,511     | 207,061    | 221,572    | 其他收入     |
| 基金用途                             | 85,896,910 | 1,637,184  | 87,534,094 | 支出       |
| 用人費用                             | 80,720,854 |            | 80,720,854 | 人事支出     |
| 服務費用                             | 3,237,834  | 1,216,311  | 4,454,145  | 業務支出     |
| 材料及用品費                           | 418,407    | -418,407   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 30,000     | -30,000    |            |          |
| 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          | 765,462    | -765,462   |            |          |
| 捐助、補助與獎助                         | 24,000     |            | 24,000     | 獎補助支出    |
| 資產短絀                             |            | 4,280      | 4,280      | 財產損失     |
|                                  |            | 2,226,907  | 2,226,907  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                               | 75,011     | 28,897     | 103,908    | 其他支出     |
| 遞延支出                             | 28,897     | -28,897    |            |          |
| 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 | 594,003    | -594,003   |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                         | -668,080   | -1,176,123 | -1,844,203 | 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                           | 3,313,416  | 19,519,308 | 22,832,724 | 期末淨資產    |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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59萬4,003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」323萬7,834元與會計科目「業務支出」445萬4,145元間之調整數121萬6,311元，係「材料及用品費」41萬8,407元「租金、償債、利息及相關手續費」3萬元、「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)76萬5,462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」222萬6,907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」7萬5,011元與會計科目「其他支出」10萬3,908元間之調整數2萬8,897元，係「遞延支出」2萬8,897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 6 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         |
|---------|-----------|-----------|----------------|
| 952,309 | 1,671,803 | -719,494  | 其他準備金747,494元。 |