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 7 月份

主辦會計人員　陳美菊　會計室主任陳美菊　機關長官　郭姿秀　臺北市立忠孝國民中學校長郭姿秀

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 7 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16 -17 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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	12,119,895	10,844,000	1,275,895	11.77	97,348,725	95,503,000	1,845,725	1.93
勞務收入	6,000	4,200	4,000	200	5.00	5,400	6,000	-600	-10.00
服務收入	6,000	4,200	4,000	200	5.00	5,400	6,000	-600	-10.00
財產收入	405,000	70,200	80,000	-9,800	-12.25	334,890	280,000	54,890	19.60
財產處分收入	55,000	0	0	0		13,773	20,000	-6,227	-31.14
租金收入		0	0	0		18,552	0	18,552	
其他財產收入	350,000	70,200	80,000	-9,800	-12.25	302,565	260,000	42,565	16.37
政府撥入收入	152,999,000	12,043,475	10,760,000	1,283,475	11.93	96,991,904	95,197,000	1,794,904	1.89
公庫撥款收入	152,999,000	10,760,000	10,760,000	0		95,197,000	95,197,000	0	
政府其他撥入收入		1,283,475	0	1,283,475		1,794,904	0	1,794,904	
其他收入	385,000	2,020		2,020		16,531	20,000	-3,469	-17.35
雜項收入	385,000	2,020	0	2,020		16,531	20,000	-3,469	-17.35
基金用途	155,147,000	13,007,222	10,844,000	2,163,222	19.95	98,904,132	96,855,000	2,049,132	2.12
國民教育計畫	144,855,000	12,464,199	10,623,000	1,841,199	17.33	96,860,838	94,852,000	2,008,838	2.12
一般行政管理計畫	2,120,000	185,309	171,000	14,309	8.37	1,062,680	1,145,000	-82,320	-7.19
建築及設備計畫	8,172,000	357,714	50,000	307,714	615.43	980,614	858,000	122,614	14.29
購建固定資產	8,154,000	357,714	50,000	307,714	615.43	962,614	858,000	104,614	12.19
其他	18,000					18,000		18,000	
本期賸餘(短絀)	-1,352,000	-887,327		-887,327		-1,555,407	-1,352,000	-203,407	15.04
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					2,426,089	1,247,000	1,179,089	94.55

註：中華民國113年7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600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42,565元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

中華民國113年7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600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42,565元。
五、政府其他撥款收入:計1,794,904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.RA2229增置專長教師員額經費1,500,800元減上年度其他應收款324,875元，計1,175,925元。
3.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。
4.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。
5.RA2367子計畫三提升學生口說英語展能樂學經費10,000元。
6.RA2285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。
7.RA3311國中學校用書經費1,832元。
"8.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。 "
9.RA2356無力繳交代收款7,550元。
10.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。
11.RA2367子計畫一充實英語口說教學圖書經費20,000元。
12.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。
13.RA3385教育部戶外教育成效卓著獎「學校績優獎」之獎勵金100,000元。
14.RA2532-112學年度臺灣手語教學人員交通費3,360元，計3,360元。
15.RA2552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。
16.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。
17.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、國民教育計畫: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-平板48,000元、周邊設備50,000元採購中採購中。
3.飲水機等餘16,202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等173,483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 7 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				12,464,199	10,623,000	1,841,199	17.33
		累計數				96,860,838	94,852,000	2,008,838	2.12

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 7 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	1,727,059	443,848	-2,154,332	19,344,310	
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			-103,404	7,587,334	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	956,670		-1,576,937	5,129,251	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-72,996	427,632	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	752,389	427,950	-400,995	6,033,984	雜項設備差額191,995元，係因購鋼琴180,000元及掃地機11,995元，已付款，財管系統更新無法入帳。
租賃資產							

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 7 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			
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							
權利							
電腦軟體	128,366		18,000	15,898		130,468	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 月份

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366,931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7月止累計攤銷金額15,898元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 7 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	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															
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	454,900	381,100		381,100	83.78	-73,800	-16.22			73.16
機械及設備		495,900	25,000		520,900	454,900	381,100		381,100	83.78	-73,800	-16.22	1.指紋打卡機24,200元因業務需要先行採購。2.平板48,000元、資訊周邊設備50,000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	386,898		386,898	95.98	-16,202	-4.02			90.59
雜項設備		427,100			427,100	403,100	386,898		386,898	95.98	-16,202	-4.02			90.59
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 7 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	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	%			
建築及設備計畫總計		923,000	25,000		948,000	858,000	767,998		767,998	89.51	-90,002	-10.49			81.01

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

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 7 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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		因業務需要先行採購。		100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	**7,231,000**		**7,231,000**		**194,616**		**194,616**		**194,616**				**2.69**
541 遞延修繕房屋建築支	7,231,000		7,231,000		194,616		194,616		194,616		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等173,483元等先行支付。		2.69
542 其他遞延支出													
總計	**7,249,000**		**7,249,000**		**212,616**		**212,616**	**0.00**	**212,616**	**0.00**			**2.93**

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	28,192,491	100.00	負　　債	6,422,092	22.78
流動資產	5,351,997	18.98	流動負債	2,549,703	9.04
現金	5,151,997	18.27	應付款項	2,549,703	9.04
銀行存款	5,031,997	17.85	應付代收款	2,549,703	9.04
銀行存款-公庫存款	1,386,737	4.92	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,702,312	9.59	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	549,236	1.95	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	393,712	1.40	其他負債	3,872,389	13.74
零用及週轉金	120,000	0.43	什項負債	3,872,389	13.74
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,525,301	5.41
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,347,088	8.33
預付款項	200,000	0.71	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	200,000	0.71	淨資產	21,770,399	77.22
長期貸墊款及準備金	3,066,582	10.88	淨資產	21,770,399	77.22
			淨資產	21,770,399	77.22
			累積餘額	24,196,927	85.83
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,066,582	10.88	本期短絀	-3,160,528	-11.21
退休及離職準備金	2,347,088	8.33	淨資產調整數	734,000	2.60
其他準備金	719,494	2.55	合計：	28,192,491	
其他準備金-其他	719,494	2.55			
固定資產	19,213,842	68.15			
土地改良物	35,641	0.13			
土地改良物	3,564,064	12.64			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-12.52			
房屋建築及設備	7,587,334	26.91			
房屋建築及設備	9,737,553	34.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,150,219	-7.63			
機械及設備	5,129,251	18.19			
機械及設備	28,836,978	102.29			
累計折舊-機械及設備	-23,707,727	-84.09			
交通及運輸設備	427,632	1.52			
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7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	7.57			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,705,438	-6.05			
雜項設備	6,033,984	21.40			
雜項設備	14,488,364	51.39			
累計折舊-雜項設備	-8,454,380	-29.99			
無形資產	130,468	0.46			
無形資產	130,468	0.46			
電腦軟體	130,468	0.46			
其他資產	429,602	1.52			
什項資產	429,602	1.52			
暫付及待結轉帳項	429,602	1.52			
代管資產	2,298,730,799	8,153.70			
代管資產-土地改良物	64,698	0.23			
代管資產-土地	2,290,992,000	8,126.25			
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7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	7,674,101	27.22			
應付代管資產	-2,298,730,799	-8,153.70			
合計：	28,192,491				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,865,895	97,555,786
勞務收入	4,200	5,400
服務收入	4,200	5,400
財產收益	-183,800	334,890
財產孳息收入		18,552
廢舊物品售價收入		10,925
財產交易利益	-254,000	2,848
其他財產收入	70,200	302,565
政府撥入收入	12,043,475	96,991,904
公庫撥款收入	10,760,000	95,197,000
政府其他撥入收入	1,283,475	1,794,904
其他收入	2,020	223,592
受贈收入		207,061
雜項收入	2,020	16,531
支出	13,182,220	100,716,314
人事支出	11,690,446	92,411,300
人事支出	11,690,446	92,411,300
業務支出	945,563	5,399,708
業務支出	945,563	5,399,708
獎補助支出		24,000
其他獎補捐助		24,000
財產損失		4,280
財產交易損失		4,280
折舊、折耗及攤銷	366,993	2,593,900
固定資產折舊	364,511	2,578,002
無形資產攤銷	2,482	15,898
其他支出	179,218	283,126
其他支出	179,218	283,126

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,316,325	-3,160,528
期初淨資產		24,196,927
解繳公庫		
淨資產調整數	254,000	734,000
期末淨資產		21,770,399

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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	97,348,725	207,061	97,555,786	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	334,890		334,890	財產收益
政府撥入收入	96,991,904		96,991,904	政府撥入收入
其他收入	16,531	207,061	223,592	其他收入
基金用途	98,904,132	1,812,182	100,716,314	支出
用人費用	92,411,300		92,411,300	人事支出
服務費用	4,014,381	1,385,327	5,399,708	業務支出
材料及用品費	485,074	-485,074		
租金、償債、利息及相關手續費	30,240	-30,240		
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	867,571	-867,571		
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
		2,593,900	2,593,900	折舊、折耗及攤銷
其他	88,510	194,616	283,126	其他支出
遞延支出	194,616	-194,616		
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	785,998	-785,998		
本期賸餘(短絀)	-1,555,407	-1,605,121	-3,160,528	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
		734,000	734,000	淨資產調整數
期末基金餘額	2,426,089	19,344,310	21,770,399	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 7 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78萬5,998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」401萬4,381元與會計科目「業務支出」539萬9,708元間之調整數138萬5,327元，係「材料及用品費」48萬5,074元「租金、償債、利息及相關手續費」3萬240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)86萬7,571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」259萬3,900元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3.會計科目「財產損失」4,280元，係報廢固定資產所發生損失等。
四、其他：
1.預算項目「其他」8萬8,510元與會計科目「其他支出」28萬3,126元間之調整數19萬4,616元，係「遞延支出」19萬4,616元。
2. 會計科目「淨資產調整數」73萬4,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 7 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
1,386,737	2,106,231	-719,494	其他準備金719,494元。