

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 9 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 9 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 9 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	23,196,131	23,096,000	100,131	0.43	131,617,759	129,670,000	1,947,759	1.50
勞務收入	6,000					6,600	6,000	600	10.00
服務收入	6,000	0	0	0		6,600	6,000	600	10.00
財產收入	405,000	30,505	20,000	10,505	52.53	366,098	300,000	66,098	22.03
財產處分收入	55,000	0	20,000	-20,000	-100.00	13,773	40,000	-26,227	-65.57
租金收入		8,505	0	8,505		27,057	0	27,057	
其他財產收入	350,000	22,000	0	22,000		325,268	260,000	65,268	25.10
政府撥入收入	152,999,000	23,124,212	23,066,000	58,212	0.25	131,187,116	129,334,000	1,853,116	1.43
公庫撥款收入	152,999,000	23,066,000	23,066,000	0		129,334,000	129,334,000	0	
政府其他撥入收入		58,212	0	58,212		1,853,116	0	1,853,116	
其他收入	385,000	41,414	10,000	31,414	314.14	57,945	30,000	27,945	93.15
雜項收入	385,000	41,414	10,000	31,414	314.14	57,945	30,000	27,945	93.15
基金用途	155,147,000	12,480,555	23,096,000	-10,615,445	-45.96	122,634,117	131,022,000	-8,387,883	-6.40
國民教育計畫	144,855,000	12,253,856	18,420,000	-6,166,144	-33.48	120,262,571	124,161,000	-3,898,429	-3.14
一般行政管理計畫	2,120,000	149,782	176,000	-26,218	-14.90	1,302,158	1,492,000	-189,842	-12.72
建築及設備計畫	8,172,000	76,917	4,500,000	-4,423,083	-98.29	1,069,388	5,369,000	-4,299,612	-80.08
購建固定資產	8,154,000	76,917	4,500,000	-4,423,083	-98.29	1,051,388	5,369,000	-4,317,612	-80.42
其他	18,000					18,000		18,000	
本期賸餘(短絀)	-1,352,000	10,715,576		10,715,576		8,983,642	-1,352,000	10,335,642	-764.47
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					12,965,138	1,247,000	11,718,138	939.71

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

中華民國113年9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26,227元。

三. 租金收入：餘裕空間出租收入27,057元。

四. 其他財產收入：場地出租收入超收65,268元。

五、政府其他撥款收入：計1,853,116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越獎「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防制學生藥物校園宣導實施計畫經費6,804元。

18. RA3A63推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。

六、雜項收入：再生能源收益及數位學生補卡費等較預期收入超收。

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. 周邊設備50,000元採購中採購中。

2. 活動中心消防設備更新工程工管費出席費等32,872元先行支付、總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程施工、工管費等4,316,360元驗收中，尚未付款。

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 9 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				12,253,856	18,420,000	-6,166,144	-33.48
		累計數				120,262,571	124,161,000	-3,898,429	-3.14

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 9 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	1,807,059	448,815	-2,835,881	18,737,794	
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			-132,948	7,557,790	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	1,046,670		-1,980,981	4,815,207	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-93,852	406,776	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	742,389	427,950	-628,100	5,796,879	
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 9 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	20,865		125,501	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 9 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1,046,670元，變動原因為：(1)增置:指紋出勤卡鐘、電腦等設備計429,100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、數位錄影主機1套42,000元、應付代收款CB3M50局一般性補助款購數位電錶等54,000計237,570元。

2.雜項設備：增加數計742,389元，變動原因為(1)購置:飲水機等364,931元、圖書乙批19,967元(3)撥入:應付代收款CB3M19及CB3M50局一般性補助款購電子白板、冷氣等292,000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18,383元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年9月止累計攤銷金額20,865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 9 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																
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	479,900	429,100		429,100	89.41	-50,800	-10.59	資訊周邊設備50,000元採購中。		82.38	
機械及設備		495,900	25,000		520,900	479,900	429,100		429,100	89.41	-50,800	-10.59			82.38	
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	384,898		384,898	95.48	-18,202	-4.52			90.12	
雜項設備		427,100			427,100	403,100	384,898		384,898	95.48	-18,202	-4.52			90.12	
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	883,000	813,998		813,998	92.19	-69,002	-7.81			85.86	

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 9 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		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	4,511,000	237,390		237,390	5.26	-4,273,610	-94.74	活動中心消防設備更新工程工管費出席費、空污費等32,872元，先行支付。、總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程施工、工管費等尚未支付4,316,360元。		3.28
541 遞延修繕房屋建築支出	7,231,000		7,231,000	4,511,000	237,390		237,390	5.26	-4,273,610	-94.74			3.28
542 其他遞延支出													
總 計	7,249,000		7,249,000	4,511,000	255,390		255,390	5.66	-4,255,610	-94.34			3.52

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	37,833,108	100.00	負 債	6,130,176	16.20
流動資產	15,584,796	41.19	流動負債	2,162,976	5.72
現金	9,635,166	25.47	應付款項	2,162,976	5.72
銀行存款	9,515,166	25.15	應付代收款	2,162,976	5.72
銀行存款-公庫存款	6,177,181	16.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,391,396	6.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	552,877	1.46	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,967,200	10.49
銀行存款-教育儲蓄	393,712	1.04	什項負債	3,967,200	10.49
戶			存入保證金	1,607,511	4.25
零用及週轉金	120,000	0.32	應付退休及離職金	2,358,522	6.23
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,167	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	31,702,932	83.80
預付款項	5,949,630	15.73	淨資產	31,702,932	83.80
預付費用	5,949,630	15.73	淨資產	31,702,932	83.80
長期貸墊款及準備金	3,078,016	8.14	累積餘額	24,196,927	63.96

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,078,016	8.14	本期賸餘	6,780,005	17.92
退休及離職準備金	2,358,522	6.23	淨資產調整數	726,000	1.92
其他準備金	719,494	1.90	合計：	37,833,108	
其他準備金-其他	719,494	1.90			
固定資產	18,612,293	49.20			
土地改良物	35,641	0.09			
土地改良物	3,564,064	9.42			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-9.33			
房屋建築及設備	7,557,790	19.98			
房屋建築及設備	9,737,553	25.74			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,179,763	-5.76			
機械及設備	4,815,207	12.73			
機械及設備	28,926,978	76.46			
累計折舊-機械及設備	-24,111,771	-63.73			
交通及運輸設備	406,776	1.08			

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9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	5.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,726,294	-4.56			
雜項設備	5,796,879	15.32			
雜項設備	14,478,364	38.27			
累計折舊-雜項設備	-8,681,485	-22.95			
無形資產	125,501	0.33			
無形資產	125,501	0.33			
電腦軟體	125,501	0.33			
其他資產	432,502	1.14			
什項資產	432,502	1.14			
暫付及待結轉帳項	432,502	1.14			
代管資產	2,298,560,301	6,075.53			
代管資產-土地改良物	64,698	0.17			
代管資產-土地	2,290,992,000	6,055.52			

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,238,131	131,866,820
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	30,505	366,098
財產孳息收入	8,505	27,057
廢舊物品售價收入		10,925
財產交易利益		2,848
其他財產收入	22,000	325,268
政府撥入收入	23,124,212	131,187,116
公庫撥款收入	23,066,000	129,334,000
政府其他撥入收入	58,212	1,853,116
其他收入	83,414	307,006
受贈收入	42,000	249,061
雜項收入	41,414	57,945
支出	12,774,014	125,086,815
人事支出	11,479,777	114,775,415
人事支出	11,479,777	114,775,415
業務支出	879,447	6,632,390
業務支出	879,447	6,632,390
獎補助支出	12,000	36,000
其他獎補捐助	12,000	36,000
財產損失		4,280
財產交易損失		4,280
折舊、折耗及攤銷	341,459	3,280,416
固定資產折舊	338,977	3,259,551
無形資產攤銷	2,482	20,865
其他支出	61,331	358,314
其他支出	61,331	358,314

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,464,117	6,780,005
期初淨資產		24,196,927
解繳公庫		
淨資產調整數		726,000
期末淨資產		31,702,932

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 9 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	131,617,759	249,061	131,866,820	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	366,098		366,098	財產收益
政府撥入收入	131,187,116		131,187,116	政府撥入收入
其他收入	57,945	249,061	307,006	其他收入
基金用途	122,634,117	2,452,698	125,086,815	支出
用人費用	114,775,415		114,775,415	人事支出
服務費用	5,180,807	1,451,583	6,632,390	業務支出
材料及用品費	543,780	-543,780		
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	875,121	-875,121		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
資產短絀		4,280	4,280	財產損失
		3,280,416	3,280,416	折舊、折耗及攤銷
其他	120,924	237,390	358,314	其他支出
遞延支出	237,390	-237,390		
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	831,998	-831,998		
本期賸餘(短絀)	8,983,642	-2,203,637	6,780,005	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
		726,000	726,000	淨資產調整數
期末基金餘額	12,965,138	18,737,794	31,702,932	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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83萬1,998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」518萬807元與會計科目「業務支出」663萬2,390元間之調整數145萬1,583元，係「材料及用品費」54萬3,780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)87萬5,121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24萬9,061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」328萬416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」12萬924元與會計科目「其他支出」35萬8,314元間之調整數23萬7,390元，係「遞延支出」23萬7,390元。

2. 會計科目「淨資產調整數」72萬6,000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 9 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
6,177,181	6,896,675	-719,494	其他準備金719,494元。