

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 10 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 10 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 10 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	13,666,436	13,827,000	-160,564	-1.16	145,284,195	143,497,000	1,787,195	1.25
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	109,295	105,000	4,295	4.09	475,393	405,000	70,393	17.38
財產處分收入	55,000	0	15,000	-15,000	-100.00	13,773	55,000	-41,227	-74.96
租金收入		2,835	0	2,835		29,892	0	29,892	
其他財產收入	350,000	106,460	90,000	16,460	18.29	431,728	350,000	81,728	23.35
政府撥入收入	152,999,000	13,556,350	13,712,000	-155,650	-1.14	144,743,466	143,046,000	1,697,466	1.19
公庫撥款收入	152,999,000	13,712,000	13,712,000	0		143,046,000	143,046,000	0	
政府其他撥入收入		-155,650	0	-155,650		1,697,466	0	1,697,466	
其他收入	385,000	791	10,000	-9,209	-92.09	58,736	40,000	18,736	46.84
雜項收入	385,000	791	10,000	-9,209	-92.09	58,736	40,000	18,736	46.84
基金用途	155,147,000	21,475,028	13,827,000	7,648,028	55.31	144,109,145	144,849,000	-739,855	-0.51
國民教育計畫	144,855,000	17,561,175	10,682,000	6,879,175	64.40	137,823,746	134,843,000	2,980,746	2.21
國民中學教育	144,855,000	17,561,175	10,682,000	6,879,175	64.40	137,823,746	134,843,000	2,980,746	2.21
一般行政管理計畫	2,120,000	202,924	342,000	-139,076	-40.67	1,505,082	1,834,000	-328,918	-17.93
行政管理及推展	2,120,000	202,924	342,000	-139,076	-40.67	1,505,082	1,834,000	-328,918	-17.93
建築及設備計畫	8,172,000	3,710,929	2,803,000	907,929	32.39	4,780,317	8,172,000	-3,391,683	-41.50
營建及修建工程	7,231,000	3,710,929	2,720,000	990,929	36.43	3,948,319	7,231,000	-3,282,681	-45.40
其他設備	923,000	0	65,000	-65,000	-100.00	813,998	923,000	-109,002	-11.81
無形資產	18,000	0	18,000	-18,000	-100.00	18,000	18,000	0	
本期賸餘(短絀)	-1,352,000	-7,808,592		-7,808,592		1,175,050	-1,352,000	2,527,050	-186.91
期初基金餘額	2,599,381					3,981,496	2,599,381	1,382,115	53.17
解繳公庫									
期末基金餘額	1,247,381					5,156,546	1,247,381	3,909,165	313.39

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

中華民國113年10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41,227元。

三、租金收入：餘裕空間出租收入29,892元。

四、其他財產收入：場地出租收入超收72,278元。

五、政府其他撥款收入：計1,697,466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，退餘款10,373元，計134,730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，退餘款1,946元，計23,108元。

5. RA2367子計畫三提升學生口說英語展能樂學經費10,000元退餘款7,080元，計2,920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，退餘款43,161元，計13,472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，退餘款90,090元，計21,788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、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：

總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程施工、工管費等3,276,135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 10 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				17,561,175	10,682,000	6,879,175	64.40
		累計數				137,823,746	134,843,000	2,980,746	2.21

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 10 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	451,300	-3,174,183	18,397,007	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,564,064	-3,528,423			-147,720	35,641	
房屋及建築	9,737,553	-2,046,815				7,543,018	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	1,046,670		-2,183,525	4,612,663	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-104,280	396,348	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	742,389	427,950	-738,658	5,686,321	
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 10 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	23,350		123,016	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 10 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、應付代收款CB3M50局一般性補助款購數位電錶等54,000元，計434,000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、計183,570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，變動原因為:

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等計427,950元，依113.6.4北市財產字第1133019714號函辦理。

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23,350元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至113年10月止累計攤銷金額23,350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 10 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																
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	520,900	429,100		429,100	82.38	-91,800	-17.62				82.38
機械及設備		495,900	25,000		520,900	520,900	429,100		429,100	82.38	-91,800	-17.62	資訊周邊設備91,000元採購中。			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	427,100	384,898		384,898	90.12	-42,202	-9.88				90.12
雜項設備		427,100			427,100	427,100	384,898		384,898	90.12	-42,202	-9.88				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	948,000	813,998		813,998	85.86	-134,002	-14.14				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 10 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						100.00
521 購置電腦軟體	18,000		18,000	18,000	18,000		18,000	100.00						100.00
522 購置權利														
54 遞延支出	7,231,000		7,231,000	7,231,000	3,948,319		3,948,319	54.60	-3,282,681	-45.40				54.60
541 遞延修繕房屋建築支	7,231,000		7,231,000	7,231,000	3,948,319		3,948,319	54.60	-3,282,681	-45.40	總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程施工、工管費驗收中，尚未支付3,276,135元。			54.60
542 其他遞延支出														
總計	7,249,000		7,249,000	7,249,000	3,966,319		3,966,319	54.72	-3,282,681	-45.28				54.72

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	34,420,940	100.00	負 債	10,867,387	31.57
流動資產	12,389,126	35.99	流動負債	7,059,637	20.51
現金	12,189,126	35.41	應付款項	7,059,637	20.51
銀行存款	12,069,126	35.06	應付代收款	7,059,637	20.51
銀行存款-公庫存款	4,117,052	11.96	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,006,234	20.35	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	552,128	1.60	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,807,750	11.06
銀行存款-教育儲蓄	393,712	1.14	什項負債	3,807,750	11.06
戶			存入保證金	1,443,511	4.19
零用及週轉金	120,000	0.35	應付退休及離職金	2,364,239	6.87
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	23,553,553	68.43
預付款項	200,000	0.58	淨資產	23,553,553	68.43
預付費用	200,000	0.58	淨資產	23,553,553	68.43
長期貸墊款及準備金	3,083,733	8.96	累積餘額	24,196,927	70.30

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,083,733	8.96	本期短絀	-1,369,374	-3.98
退休及離職準備金	2,364,239	6.87	淨資產調整數	726,000	2.11
其他準備金	719,494	2.09	合計：	34,420,940	
其他準備金-其他	719,494	2.09			
固定資產	18,273,991	53.09			
土地改良物	35,641	0.10			
土地改良物	3,564,064	10.35			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-10.25			
房屋建築及設備	7,543,018	21.91			
房屋建築及設備	9,737,553	28.29			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,194,535	-6.38			
機械及設備	4,612,663	13.40			
機械及設備	28,926,978	84.04			
累計折舊-機械及設備	-24,314,315	-70.64			
交通及運輸設備	396,348	1.15			

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10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	6.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,736,722	-5.05			
雜項設備	5,686,321	16.52			
雜項設備	14,478,364	42.06			
累計折舊-雜項設備	-8,792,043	-25.54			
無形資產	123,016	0.36			
無形資產	123,016	0.36			
電腦軟體	123,016	0.36			
其他資產	551,074	1.60			
什項資產	551,074	1.60			
暫付及待結轉帳項	551,074	1.60			
代管資產	2,298,475,052	6,677.55			
代管資產-土地改良物	64,698	0.19			
代管資產-土地	2,290,992,000	6,655.81			
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10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	7,418,354	21.55			
應付代管資產	-2,298,475,052	-6,677.55			
合計：	34,420,940				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,666,436	145,533,256
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	99,845	465,943
財產孳息收入	2,835	29,892
廢舊物品售價收入		10,925
財產交易利益		2,848
其他財產收入	97,010	422,278
政府撥入收入	13,565,800	144,752,916
公庫撥款收入	13,712,000	143,046,000
政府其他撥入收入	-146,200	1,706,916
其他收入	791	307,797
受贈收入		249,061
雜項收入	791	58,736
支出	21,815,815	146,902,630
人事支出	16,896,891	131,672,306
人事支出	16,896,891	131,672,306
業務支出	861,050	7,493,440
業務支出	861,050	7,493,440
獎補助支出		36,000
其他獎補助		36,000
財產損失		4,280
財產交易損失		4,280
折舊、折耗及攤銷	340,787	3,621,203
固定資產折舊	338,302	3,597,853
無形資產攤銷	2,485	23,350
其他支出	3,717,087	4,075,401
其他支出	3,717,087	4,075,401

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,149,379	-1,369,374
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		23,553,553

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 10 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	145,284,195	249,061	145,533,256	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	475,393		475,393	財產收益
政府撥入收入	144,743,466		144,743,466	政府撥入收入
其他收入	58,736	249,061	307,797	其他收入
基金用途	144,109,145	2,793,485	146,902,630	支出
用人費用	131,672,306		131,672,306	人事支出
服務費用	5,588,042	1,905,398	7,493,440	業務支出
材料及用品費	645,339	-645,339		
租金、償債、利息及相關手續費	49,140	-49,140		
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	1,208,477	-1,208,477		
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
		3,621,203	3,621,203	折舊、折耗及攤銷
其他	127,082	3,948,319	4,075,401	其他支出
遞延支出	3,948,319	-3,948,319		
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)	1,175,050	-2,544,424	-1,369,374	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	5,156,546	18,397,007	23,553,553	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 10 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」558萬8,042元與會計科目「業務支出」749萬3,440元間之調整數190萬5,398元，係「材料及用品費」64萬5,339元「租金、償債、利息及相關手續費」4萬9,140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)120萬8,447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」362萬1,203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」12萬7,082元與會計科目「其他支出」407萬5,401元間之調整數394萬8,319元，係「遞延支出」394萬8,319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 10 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
4,117,052	4,836,546	-719,494	其他準備金719,494元。