

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 11 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 11 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 11 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	17,996,422	9,956,000	8,040,422	80.76	163,280,617	153,453,000	9,827,617	6.40
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	9,511		9,511		484,904	405,000	79,904	19.73
財產處分收入	55,000	5,238	0	5,238		19,011	55,000	-35,989	-65.43
租金收入		2,835	0	2,835		32,727	0	32,727	
其他財產收入	350,000	1,438	0	1,438		433,166	350,000	83,166	23.76
政府撥入收入	152,999,000	17,986,120	9,946,000	8,040,120	80.84	162,729,586	152,992,000	9,737,586	6.36
公庫撥款收入	152,999,000	17,368,000	9,946,000	7,422,000	74.62	160,414,000	152,992,000	7,422,000	4.85
政府其他撥入收入		618,120	0	618,120		2,315,586	0	2,315,586	
其他收入	385,000	791	10,000	-9,209	-92.09	59,527	50,000	9,527	19.05
雜項收入	385,000	791	10,000	-9,209	-92.09	59,527	50,000	9,527	19.05
基金用途	155,147,000	12,212,774	9,956,000	2,256,774	22.67	156,321,919	154,805,000	1,516,919	0.98
國民教育計畫	144,855,000	12,080,974	9,752,000	2,328,974	23.88	149,904,720	144,595,000	5,309,720	3.67
一般行政管理計畫	2,120,000	106,829	204,000	-97,171	-47.63	1,611,911	2,038,000	-426,089	-20.91
建築及設備計畫	8,172,000	24,971		24,971		4,805,288	8,172,000	-3,366,712	-41.20
購建固定資產	8,154,000	24,971		24,971		4,787,288	8,154,000	-3,366,712	-41.29
其他	18,000					18,000	18,000		
本期賸餘(短絀)	-1,352,000	5,783,648		5,783,648		6,958,698	-1,352,000	8,310,698	-614.70
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					10,940,194	1,247,000	9,693,194	777.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

中華民國113年11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超收600元。

二、財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣收入短收35,989元。

三、租金收入：餘裕空間出租收入32,727元。

四、其他財產收入：場地出租收入超收83,166元。

五、公庫撥款收入：計7,422,000元，係教育局補助款明細臚列如下：

教育局撥入用人費不敷數7,422,000元。

六、政府其他撥款收入：計2,315,586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。

RA3204國中生涯發展教育經費113學年度31,350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。

RA3229增置專長教師員額經費422,100元，計422,100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。

RA3254學習扶助開班計畫經費113學年度經費6,849元，計6,849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，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93,090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。

RA3626藝術與美感教育深耕計畫經費30,000元，計30,000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、RA3A63數位內容及教學軟體經費120,000元。

19. RA3774學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費7,821元。

七、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。

八、國民教育計畫：業務費核實支應。

九、一般行政管理計畫：業務費核實支應。

十、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3,278,876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 11 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	
國民教育計畫		本月數				12,080,974	9,752,000	2,328,974	23.88
		累計數				149,904,720	144,595,000	5,309,720	3.67

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 11 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			
<b>資產</b>	57,607,286	-37,391,855	2,200,825	453,782	-3,523,060	18,439,414	
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			-162,492	7,528,246	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	1,187,836		-2,390,640	4,546,714	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-114,708	385,920	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	994,989	427,950	-855,220	5,822,359	
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 11 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	25,832		120,534	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 11 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1,187,836元，變動原因為：

(1)增置:指紋出勤卡鐘、電腦等設備計450,266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及CB3A79局一般性補助款購數位電錶、白板大屏螢幕等174,000元，計554,000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994,989元，變動原因為:

(1)購置:飲水機等364,931元、圖書乙批19,967元，計384,898元。

(3)撥入:應付代收款CB3M19及CB3M50局一般性補助款購電子白板、櫥櫃、冷氣等544,600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，計65,491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25,832元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至113年11月止累計攤銷金額25,832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 11 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	450,266		450,266	86.44	-70,634	-13.56				86.44
機械及設備		495,900	25,000		520,900	520,900	450,266		450,266	86.44	-70,634	-13.56	資訊周邊設備69,834元採購中。			86.44
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	圖書乙批24,000元採購中。			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	835,164		835,164	88.10	-112,836	-11.90				88.10

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 11 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	3,952,124		3,952,124	54.66	-3,278,876	-45.34				54.66
541 遞延修繕房屋建築支	7,231,000		7,231,000	7,231,000	3,952,124		3,952,124	54.66	-3,278,876	-45.34	總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程施工、工管費辦理驗收中，尚未支付3,276,135元。			54.66
542 其他遞延支出														
總計	7,249,000		7,249,000	7,249,000	3,970,124		3,970,124	54.77	-3,278,876	-45.23				54.77

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	39,512,839	100.00	負 債	10,133,231	25.65
流動資產	17,856,603	45.19	流動負債	6,494,502	16.44
現金	17,656,603	44.69	應付款項	6,494,502	16.44
銀行存款	17,536,603	44.38	應付代收款	6,494,502	16.44
銀行存款-公庫存款	9,900,962	25.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,481,401	16.40	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	561,092	1.42	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,638,729	9.21
銀行存款-教育儲蓄	593,148	1.50	什項負債	3,638,729	9.21
戶			存入保證金	1,268,511	3.21
零用及週轉金	120,000	0.30	應付退休及離職金	2,369,956	6.00
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	262	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,379,608	74.35
預付款項	200,000	0.51	淨資產	29,379,608	74.35
預付費用	200,000	0.51	淨資產	29,379,608	74.35
長期貸墊款及準備金	3,089,450	7.82	累積餘額	24,196,927	61.24

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,089,450	7.82	本期賸餘	4,084,081	10.34
退休及離職準備金	2,369,956	6.00	淨資產調整數	1,098,600	2.78
其他準備金	719,494	1.82	合計：	39,512,839	
其他準備金-其他	719,494	1.82			
固定資產	18,318,880	46.36			
土地改良物	35,641	0.09			
土地改良物	3,564,064	9.02			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-8.93			
房屋建築及設備	7,528,246	19.05			
房屋建築及設備	9,737,553	24.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,209,307	-5.59			
機械及設備	4,546,714	11.51			
機械及設備	29,068,144	73.57			
累計折舊-機械及設備	-24,521,430	-62.06			
交通及運輸設備	385,920	0.98			

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11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	5.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,747,150	-4.42			
雜項設備	5,822,359	14.74			
雜項設備	14,730,964	37.28			
累計折舊-雜項設備	-8,908,605	-22.55			
無形資產	120,534	0.31			
無形資產	120,534	0.31			
電腦軟體	120,534	0.31			
其他資產	127,372	0.32			
什項資產	127,372	0.32			
暫付及待結轉帳項	127,372	0.32			
代管資產	2,298,389,803	5,816.82			
代管資產-土地改良物	64,698	0.16			
代管資產-土地	2,290,992,000	5,798.10			

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11月30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	7,333,105	18.56			
應付代管資產	-2,298,389,803	-5,816.82			
合計：	39,512,839				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,996,422	163,529,678
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	9,511	484,904
財產孳息收入	2,835	32,727
廢舊物品售價收入	5,238	16,163
財產交易利益		2,848
其他財產收入	1,438	433,166
政府撥入收入	17,986,120	162,729,586
公庫撥款收入	17,368,000	160,414,000
政府其他撥入收入	618,120	2,315,586
其他收入	791	308,588
受贈收入		249,061
雜項收入	791	59,527
支出	12,542,967	159,445,597
人事支出	11,321,893	142,994,199
人事支出	11,321,893	142,994,199
業務支出	850,124	8,343,564
業務支出	850,124	8,343,564
獎補助支出	10,000	46,000
其他獎補助	10,000	46,000
財產損失		4,280
財產交易損失		4,280
折舊、折耗及攤銷	351,359	3,972,562
固定資產折舊	348,877	3,946,730
無形資產攤銷	2,482	25,832
其他支出	9,591	4,084,992
其他支出	9,591	4,084,992

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,453,455	4,084,081
期初淨資產		24,196,927
解繳公庫		
淨資產調整數	372,600	1,098,600
期末淨資產		29,379,608

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 11 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	163,280,617	249,061	163,529,678	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	484,904		484,904	財產收益
政府撥入收入	162,729,586		162,729,586	政府撥入收入
其他收入	59,527	249,061	308,588	其他收入
基金用途	156,321,919	3,123,678	159,445,597	支出
用人費用	142,994,199		142,994,199	人事支出
服務費用	6,145,525	2,198,039	8,343,564	業務支出
材料及用品費	793,904	-793,904		
租金、償債、利息及相關手續費	50,100	-50,100		
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	1,351,593	-1,351,593		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		4,280	4,280	財產損失
其他	132,868	3,952,124	4,084,992	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,952,124	-3,952,124		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及營舍與設施工程支出	853,164	-853,164		
本期賸餘(短絀)	6,958,698	-2,874,617	4,084,081	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
		1,098,600	1,098,600	淨資產調整數
期末基金餘額	10,940,194	18,439,414	29,379,608	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 11 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85萬3,164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」614萬5,525元與會計科目「業務支出」834萬3,564元間之調整數219萬8,039元，係「材料及用品費」79萬3,904元「租金、償債、利息及相關手續費」5萬100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)135萬1,593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」397萬2,562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」13萬2,868元與會計科目「其他支出」408萬4,992元間之調整數395萬2,124元，係「遞延支出」395萬2,124元。
2. 會計科目「淨資產調整數」109萬8,600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 11 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
9,900,962	10,620,456	-719,494	其他準備金719,494元。