

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 12 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 12 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

中華民國113年12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超收11,536元。

三、租金收入：餘裕空間出租收入35,562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3,117,731元，係教育部補助款明細臚列如下：

1. RA3204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、113學年度31,350元、減RA3204轉下年度使款22,310元，計52,620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、113年422,100元、加113年RA3229其他應收款770,068元，計2,368,093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10,373元、113年90,439元、減RA2253轉下年度使款4,957元，計220,212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1,946元、113學年度經費6,849元、加113年RA3256其他應收款1,251元，計31,208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、113學年度經費16,632元，計28,350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43,161元、加113年RA2359其他應收款12,852元，計26,324元。

11. RA3364國中學校用書經費3,245元

12. RA2367子計畫一充實英語口說教學圖書經費20,000元。

13. 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、退回93,090元，計21,788元。

14. 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、減RA3385轉下年度使款56,231元，計43,769元。

15. RA2532-112學年度臺灣手語教學人員交通費3,360元，計3,360元。

16. 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。

17. RA2626藝術與美感教育深耕計畫經費19,999元(上年度轉入)、113經費30,000元、減RA2626轉下年度使款27,969元，計22,030元。

18. RA3774學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費7,821元。

19. RA3784教育部友善提供多元生理用品推動方案經費113年9,600元。

20. RA3907 113年防制學生藥物校園宣導實施計畫經費6,804元。

21. RA3944教育部補助協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費9,525元。

22. RA3A63推動中小學數位學習精進方案代理代課費178,212元。

七、雜項收入：數位學生補卡費等短收。

八、國民教育計畫：用人費用核實支應。

九、建築及設備計畫

1. 總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程餘37,038元、活動中心消防設備更新工程餘6,042元，計43,080元。

2. 飲水機餘13,509元、圖書33元、冰箱204元、冷氣機4,251元、掃地機205元、指紋打卡機打卡機800元。

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 12 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				4,333,060	260,000	4,073,060	1566.56
		累計數				154,237,780	144,855,000	9,382,780	6.48

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 12 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	2,334,639	456,046	-3,861,991	18,232,033	
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			-177,264	7,513,474	
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	1,257,670		-2,594,870	4,412,318	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442			-125,136	375,492	
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	1,058,969	427,950	-964,721	5,776,838	
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 12 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	28,096		118,270	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 12 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1,257,670元，變動原因為：

(1)增置:指紋出勤卡鐘、電腦等設備計520,100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1,058,969元，變動原因為：

(1)購置:飲水機等364,931元、圖書乙批43,967元，計408,898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、圖書188冊等等584,580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28,096元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至113年12月止累計攤銷金額28,096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 12 月份

40501252-8

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	948,000	928,998		928,998	98.00	-19,002	-2.00			98.00

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 12 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	7,187,920		7,187,920	99.40	-43,080	-0.60				99.40	
541 遞延修繕房屋建築支	7,231,000		7,231,000	7,231,000	7,187,920		7,187,920	99.40	-43,080	-0.60	總變電站、活動中心及至真樓電源改善工程 餘37,038元、活動中心消防設備更新工程 餘6,042元，計43,080元			99.40	
542 其他遞延支出															
總計	7,249,000		7,249,000	7,249,000	7,205,920		7,205,920	99.41	-43,080	-0.59				99.41	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	29,043,725	100.00	負 債	7,128,012	24.54
流動資產	7,264,701	25.01	流動負債	3,802,411	13.09
現金	6,480,530	22.31	應付款項	3,802,411	13.09
銀行存款	6,480,530	22.31	應付代收款	3,627,998	12.49
銀行存款-公庫存款	2,465,895	8.49	應付費用	174,413	0.60
銀行存款-保管款	3,420,074	11.78	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,325,601	11.45
銀行存款-教育儲蓄	594,561	2.05	什項負債	3,325,601	11.45
戶			存入保證金	838,461	2.89
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,375,673	8.18
應收款項	784,171	2.70	暫收及待結轉帳項	111,467	0.38
其他應收款	784,171	2.70	淨資產	21,915,713	75.46
預付款項	0	0.00	淨資產	21,915,713	75.46
預付費用	0	0.00	淨資產	21,915,713	75.46
長期貸墊款及準備金	3,095,167	10.66	累積餘額	21,915,713	75.46

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,095,167	10.66	合計：	29,043,725	3.92
退休及離職準備金	2,375,673	8.18			
其他準備金	719,494	2.48			
其他準備金-其他	719,494	2.48			
固定資產	18,113,763	62.37			
土地改良物	35,641	0.12			
土地改良物	3,564,064	12.27			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-12.15			
房屋建築及設備	7,513,474	25.87			
房屋建築及設備	9,737,553	33.53			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,224,079	-7.66			
機械及設備	4,412,318	15.19			
機械及設備	29,137,978	100.32			
累計折舊-機械及設備	-24,725,660	-85.13			
交通及運輸設備	375,492	1.29			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12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	7.34			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,757,578	-6.05			
雜項設備	5,776,838	19.89			
雜項設備	14,794,944	50.94			
累計折舊-雜項設備	-9,018,106	-31.05			
無形資產	118,270	0.41			
無形資產	118,270	0.41			
電腦軟體	118,270	0.41			
其他資產	451,824	1.56			
什項資產	451,824	1.56			
暫付及待結轉帳項	451,824	1.56			
代管資產	2,298,304,554	7,913.26			
代管資產-土地改良物	64,698	0.22			
代管資產-土地	2,290,992,000	7,888.08			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12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	7,247,856	24.95			
應付代管資產	-2,298,304,554	-7,913.26			
合計：	29,043,725				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	860,183	164,389,861
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	50,360	535,264
財產孳息收入	2,835	35,562
廢舊物品售價收入		16,163
財產交易利益	47,525	50,373
其他財產收入		433,166
政府撥入收入	809,145	163,538,731
公庫撥款收入	7,000	160,421,000
政府其他撥入收入	802,145	3,117,731
其他收入	678	309,266
受贈收入		249,061
雜項收入	678	60,205
支出	8,364,058	167,809,655
人事支出	3,569,701	146,563,900
人事支出	3,569,701	146,563,900
業務支出	1,180,711	9,524,275
業務支出	1,180,711	9,524,275
獎補助支出		46,000
其他獎補助		46,000
財產損失		4,280
財產交易損失		4,280
折舊、折耗及攤銷	341,195	4,313,757
固定資產折舊	338,931	4,285,661
無形資產攤銷	2,264	28,096
其他支出	3,272,451	7,357,443
其他支出	3,272,451	7,357,443

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-7,503,875	-3,419,794
期初淨資產		24,196,927
解繳公庫		
淨資產調整數	39,980	1,138,580
期末淨資產		21,915,713

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

40501252-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	164,140,800	249,061	164,389,861	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	535,264		535,264	財產收益
政府撥入收入	163,538,731		163,538,731	政府撥入收入
其他收入	60,205	249,061	309,266	其他收入
基金用途	164,438,616	3,371,039	167,809,655	支出
用人費用	146,563,900		146,563,900	人事支出
服務費用	7,211,276	2,312,999	9,524,275	業務支出
材料及用品費	955,359	-955,359		
租金、償債、利息及相關手續費	55,365	-55,365		
稅捐及規費(強制費)	6,851	-6,851		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,295,424	-1,295,424		
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	169,523	7,187,920	7,357,443	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,187,920	-7,187,920		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	946,998	-946,998		
本期賸餘(短絀)	-297,816	-3,121,978	-3,419,794	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
		1,138,580	1,138,580	淨資產調整數
期末基金餘額	3,683,680	18,232,033	21,915,713	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 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94萬6,998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」721萬1,276元與會計科目「業務支出」952萬4,275元間之調整數231萬2,999元，係「材料及用品費」95萬5,359元「租金、償債、利息及相關手續費」5萬5,365元、「稅捐及規費(強制費)」6,851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)129萬5,424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」431萬3,757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」16萬9,523元與會計科目「其他支出」735萬7,443元間之調整數718萬7,920元，係「遞延支出」718萬7,920元。
2. 會計科目「淨資產調整數」113萬8,580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 12 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
2,465,895	3,185,389	-719,494	其他準備金719,494元。