

40501252

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 114 年 12 月份

主辦會計人員 蘇郁婷

機關長官 黃微清

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 114 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 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 114 年 12 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	162,031,000	1,974,437	469,000	1,505,437	320.99	165,451,988	162,031,000	3,420,988	2.11
徵收及依法分配收入						137,500		137,500	
違規罰款收入		0	0	0		137,500	0	137,500	
勞務收入	6,000					4,500	6,000	-1,500	-25.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,500	6,000	-1,500	-25.00
財產收入	101,000	37,328	3,000	34,328	1,144.27	107,915	101,000	6,915	6.85
財產處分收入	55,000	0	0	0		30,743	55,000	-24,257	-44.10
租金收入	46,000	37,328	3,000	34,328	1,144.27	77,172	46,000	31,172	67.77
政府撥入收入	161,194,000	1,942,483	126,000	1,816,483	1,441.65	164,621,498	161,194,000	3,427,498	2.13
公庫撥款收入	161,194,000	1,264,848	126,000	1,138,848	903.85	163,242,848	161,194,000	2,048,848	1.27
政府其他撥入收入		677,635	0	677,635		1,378,650	0	1,378,650	
規費收入	340,000	-5,600		-5,600		513,500	340,000	173,500	51.03
使用規費收入	340,000	-5,600	0	-5,600		513,500	340,000	173,500	51.03
其他收入	390,000	226	340,000	-339,774	-99.93	67,075	390,000	-322,925	-82.80
雜項收入	390,000	226	340,000	-339,774	-99.93	67,075	390,000	-322,925	-82.80
基金用途	163,442,000	4,868,847	469,000	4,399,847	938.13	165,856,443	163,442,000	2,414,443	1.48
國民教育計畫	156,351,000	3,018,614	461,000	2,557,614	554.80	157,446,713	156,351,000	1,095,713	0.70
一般行政管理計畫	2,193,000	351,090	8,000	343,090	4,288.63	2,132,016	2,193,000	-60,984	-2.78
建築及設備計畫	4,898,000	1,499,143		1,499,143		6,277,714	4,898,000	1,379,714	28.17
購建固定資產	4,868,000	1,499,143		1,499,143		6,259,714	4,868,000	1,391,714	28.59
其他	30,000					18,000	30,000	-12,000	-40.00
本期賸餘(短絀)	-1,411,000	-2,894,410		-2,894,410		-404,455	-1,411,000	1,006,545	-71.34
期初基金餘額	2,629,000					3,683,680	2,629,000	1,054,680	40.12
解繳公庫									
期末基金餘額	1,218,000					3,279,225	1,218,000	2,061,225	169.23

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：活動中心消防設備更新工程職安人員違規兼職違約金137,500元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預計減少。
- 三、財產處分收入：財產處分收入較預計減少。
- 四、租金收入：餘裕空間租金收入較預計增加。
- 五、公庫撥款收入：114人事費用不敷數910,000元、統籌款-114年度教師專業發展空間改善工程790,761元、統籌款-114年度國教署改善及充實身心障礙設施設備工程配合款48,087元、統籌款-114年度至善樓及至真樓伸縮縫防水工程300,000元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助生涯發展教育、本土語文及台灣手語國中開課經費、藝術與美感教育深耕計畫、戶外成效卓著獎學校績優獎勵金尚未支用經費轉114年度97,922元、RA3285 113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導（彈性）20,500元、RA3204 113學年度國中生涯發展教育經費20,900元、RA3378 113學年度國中原住民語協同人員經費17,464元、RA3522 113國中小臺灣手語教學人員交通費669元、RA3348 113-2兼任輔導人員減課鐘點費27,216元、RA3626 113學年度藝術與美感教育深耕計畫60,000元、RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,182元、RA4311 113-2學校用書經費2,922元、RA4A63 114年推動中小學數位學習精進方案代課費29,484元、RA3356 113學年度無力繳交代收代辦費11,969元、RA3229 113學年度國中增置專長教師員額實施計畫239,275元、RA4774 114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費9,072元、RA3253 113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費86,493元、RA4A63 114-1代理代課費29,484元、RA4364 114-1學校用書經費2,752元、RA3626 藝術與美感教育深耕計畫展延增辦114-1種子教師設計教育課程206元、RA3254 113學年度學生學習扶助計畫14,808元、RA4204 114年度國中生涯發展教育第一期經費8,400元、RA4530 114年度國教署改善及充實身心障礙設施設備計畫工程款490,000元、RA4561 114年度補助本市資優業務充實數位教學設備100,000元、RA4784 114補助高中下學校友善提供多元生理用品計畫9,600元、RA4253 114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費74,532元、RA4254 114學年度國中學生學習扶助計畫-學校開班經費17,800元。
- 七、使用規費收入：場地開放及員工停車收入較預計增加。
- 八、雜項收入：雜項收入較預計減少。
- 九、國民教育計畫：
- 十、一般行政管理計畫：
- 十一、建築及設備計畫：至真樓四樓學習中心（三）教室整修、114年度國民中學教師專業發展空間改善工程併決算辦理。

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 114 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				3,018,614	461,000	2,557,614	554.80
		累計數				157,446,713	156,351,000	1,095,713	0.70

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 114 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	59,485,879	-41,253,846	3,183,832	1,114,715	-2,312,936	17,988,214	
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	-2,224,079			326,425	7,839,899	
機械及設備	29,137,978	-24,725,660	2,229,244	699,342	-1,781,841	4,160,379	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,757,578	21,393		-116,657	280,228	
雜項設備	14,794,944	-9,018,106	915,195	390,795	-740,863	5,560,375	
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 114 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	118,270		18,000	24,578		111,692	

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 114 年 12 月份

40501252-6

- 1.機械及設備：增加數計2,229,244元，變動原因為：(1)增置：706,109元、(3)撥入：教育局112年智慧未來教室移撥大屏6部、一般性補助款-資訊教室電腦更新34台、資源班設備-螢幕等1,523,135元、(4)受贈：代收款購置0元。減少數計699,342元，變動原因為：(5)報廢：699,342元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計21,393元，變動原因為：(1)增置：0元、(3)撥入：資源班設備-擴音機10,593元、(4)受贈：代收款購置監視器等10,800元。減少數計0元，變動原因為：(5)報廢：0元。
- 3.雜項設備：增加數計915,195元，變動原因為：(1)增置：549,111元、(3)撥入：教育局一般性補助款-改善國民中學校園環境-冷氣2台、資源班設備-桌椅、國教署補助114年度充實國中圖書採購1批等246,584元、(4)受贈：代收款購置119,500元。減少數計390,795元，變動原因為：(5)報廢：390,795元。
- 4.電腦軟體：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：購置等計18,000元、(3)撥入：0元、(4)受贈：代收款購置0元。減少數計24,578元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計0元。(11)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷計24,578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 114 年 12 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		543,833	162,000	276	706,109	706,109	706,109		706,109	100.00						100.00
機械及設備		543,833	162,000	276	706,109	706,109	706,109		706,109	100.00						100.00
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		201,167	369,000	-276	569,891	569,891	549,111		549,111	96.35	-20,780	-3.65				96.35
雜項設備		201,167	369,000	-276	569,891	569,891	549,111		549,111	96.35	-20,780	-3.65				96.35
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		745,000	531,000		1,276,000	1,276,000	1,255,220		1,255,220	98.37	-20,780	-1.63				98.37

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 114 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	30,000		30,000	30,000	18,000		18,000	60.00	-12,000	-40.00	移列經常門12,000元。		60.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	18,000		18,000	60.00	-12,000	-40.00			60.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,123,000		4,123,000	4,123,000	5,004,494		5,004,494	121.38	881,494	21.38	至真樓四樓學習中心(三)教室整修、114年度國民中學教師專業發展空間改善工程併決算辦理。		121.38
541 遞延修繕房屋建築支	4,123,000		4,123,000	4,123,000	5,004,494		5,004,494	121.38	881,494	21.38			121.38
542 其他遞延支出													
總計	4,153,000		4,153,000	4,153,000	5,022,494		5,022,494	120.94	869,494	20.94			120.94

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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	29,839,580	100.00	負 債	8,572,141	28.73
流動資產	8,452,958	28.33	流動負債	4,882,219	16.36
現金	8,272,271	27.72	應付款項	4,882,219	16.36
銀行存款	8,272,271	27.72	應付代收款	4,636,881	15.54
銀行存款-公庫存款	2,937,079	9.84	應付費用	245,338	0.82
銀行存款-保管款	4,602,244	15.42	其他負債	3,689,922	12.37
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	3,689,922	12.37
專戶			存入保證金	985,001	3.30
銀行存款-教育儲蓄	732,948	2.46	應付退休及離職金	2,644,686	8.86
專戶			暫收及待結轉帳項	60,235	0.20
零用及週轉金	0	0.00	淨資產	21,267,439	71.27
應收款項	36,124	0.12	淨資產	21,267,439	71.27
其他應收款	36,124	0.12	淨資產	21,267,439	71.27
預付款項	144,563	0.48	累積餘額	21,267,439	71.27
預付費用	144,563	0.48			5.83
長期貸墊款及準備金	3,111,718	10.43	合計：	29,839,580	

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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，納入固定資產及長期負債等科目，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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,111,718	10.43			
退休及離職準備金	2,644,686	8.86			
其他準備金	467,032	1.57			
其他準備金-其他	467,032	1.57			
固定資產	17,876,522	59.91			
土地改良物	35,641	0.12			
土地改良物	3,564,064	11.94			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-11.82			
房屋建築及設備	7,839,899	26.27			
房屋建築及設備	9,737,553	32.63			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,897,654	-6.36			
機械及設備	4,160,379	13.94			
機械及設備	30,667,880	102.78			
累計折舊-機械及設備	-26,507,501	-88.83			
交通及運輸設備	280,228	0.94			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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，納入固定資產及長期負債等科目，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114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	2,154,463	7.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,874,235	-6.28			
雜項設備	5,560,375	18.63			
雜項設備	15,319,344	51.34			
累計折舊-雜項設備	-9,758,969	-32.70			
無形資產	111,692	0.37			
無形資產	111,692	0.37			
電腦軟體	111,692	0.37			
其他資產	286,690	0.96			
什項資產	286,690	0.96			
暫付及待結轉帳項	286,690	0.96			
代管資產	2,418,773,566	8,105.92			
代管資產-土地改良物	64,698	0.22			
代管資產-土地	2,412,484,000	8,084.85			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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，納入固定資產及長期負債等科目，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114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	6,224,868	20.86			
應付代管資產	-2,418,773,566	-8,105.92			
合計：	29,839,580				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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，納入固定資產及長期負債等科目，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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,024,787	165,621,838
徵收及依法分配收入		137,500
違規罰款收入		137,500
勞務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	76,878	147,465
財產收益		0
財產孳息收入	37,328	77,172
廢舊物品售價收入		13,277
財產交易利益		17,466
其他財產收入	39,550	39,550
政府撥入收入	1,942,483	164,621,498
公庫撥款收入	1,264,848	163,242,848
政府其他撥入收入	677,635	1,378,650
規費收入	-5,600	513,500
使用規費收入	-5,600	513,500
其他收入	11,026	197,375
受贈收入	10,800	130,300
雜項收入	226	67,075
支出	4,435,364	168,010,874
人事支出	2,082,379	151,233,842
人事支出	2,082,379	151,233,842
業務支出	1,270,985	8,218,332
業務支出	1,270,985	8,218,332
獎補助支出		49,000
其他獎補助		49,000
財產損失		10,905
財產交易損失		10,905
折舊、折耗及攤銷	46,806	3,416,746
固定資產折舊	45,302	3,392,168
無形資產攤銷	1,504	24,578

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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	1,035,194	5,082,049
其他支出	1,035,194	5,082,049
本期賸餘(短絀)	-2,410,577	-2,389,036
期初淨資產		21,915,713
解繳公庫		
淨資產調整數	217,440	1,740,762
期末淨資產		21,267,439

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 114 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	165,451,988	169,850	165,621,838	收入
徵收及依法分配收入	137,500		137,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	107,915	39,550	147,465	財產收益
政府撥入收入	164,621,498		164,621,498	政府撥入收入
規費收入	513,500		513,500	規費收入
其他收入	67,075	130,300	197,375	其他收入
基金用途	165,856,443	2,154,431	168,010,874	支出
用人費用	151,233,842		151,233,842	人事支出
服務費用	5,656,248	2,562,084	8,218,332	業務支出
材料及用品費	1,048,915	-1,048,915		
租金、償債、利息及相關手續費	69,907	-69,907		
稅捐及規費(強制費)	7,010	-7,010		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,436,252	-1,436,252		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	獎補助支出
資產短絀		10,905	10,905	財產損失
其他	77,555	5,004,494	5,082,049	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,004,494	-5,004,494		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,273,220	-1,273,220		
本期賸餘(短絀)	-404,455	-1,984,581	-2,389,036	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,683,680	18,232,033	21,915,713	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,740,762	1,740,762	淨資產調整數
期末基金餘額	3,279,225	17,988,214	21,267,439	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

40501252-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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
------	-------	-----	------	------

註：

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 114 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125萬5,220元，其中125萬5,220元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」565萬6,248元與會計科目「業務支出」821萬8,332元間之調整數256萬2,084元，係「材料及用品費」數104萬8,915元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬9,907元、稅捐及規費(強制費)7,010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)143萬6,252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「財產收益」其中3萬9,550元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中13萬0,300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；另預算項目「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」341萬6,746元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬0,905元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬7,555元與會計科目「其他支出」508萬2,049元間之調整數500萬4,494元，係「遞延支出」500萬4,494元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出0元。
2. 會計科目「淨資產調整數」174萬0,762元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。