

40501252

臺北市府教育局主管

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 1 月份

主辦會計人員 蘇郁婷

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 114 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 1 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	30,655,386	30,516,000	139,386	0.46	30,655,386	30,516,000	139,386	0.46
勞務收入	6,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
服務收入	6,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	101,000	118,354	4,000	114,354	2,858.85	118,354	4,000	114,354	2,858.85
財產處分收入	55,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	46,000	2,835	4,000	-1,165	-29.13	2,835	4,000	-1,165	-29.13
其他財產收入		115,519	0	115,519		115,519	0	115,519	
政府撥入收入	161,194,000	30,536,467	30,425,000	111,467	0.37	30,536,467	30,425,000	111,467	0.37
公庫撥款收入	161,194,000	30,425,000	30,425,000	0		30,425,000	30,425,000	0	
政府其他撥入收入		111,467	0	111,467		111,467	0	111,467	
規費收入	340,000		85,000	-85,000	-100.00		85,000	-85,000	-100.00
使用規費收入	340,000	0	85,000	-85,000	-100.00	0	85,000	-85,000	-100.00
其他收入	390,000	565		565		565		565	
雜項收入	390,000	565	0	565		565	0	565	
基金用途	163,442,000	28,598,058	30,516,000	-1,917,942	-6.29	28,598,058	30,516,000	-1,917,942	-6.29
國民教育計畫	156,351,000	28,598,058	30,495,000	-1,896,942	-6.22	28,598,058	30,495,000	-1,896,942	-6.22
一般行政管理計畫	2,193,000		21,000	-21,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
建築及設備計畫	4,898,000								
購建固定資產	4,868,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,411,000	2,057,328		2,057,328		2,057,328		2,057,328	
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					5,741,008	2,629,000	3,112,008	118.37

註：

- 一、服務收入：未收取代理教師報名費，爰甄選教師報名費收入較預計減少。
- 二、財產處分收入：
- 三、租金收入：餘裕空間租金收入較預計減少。
- 四、其他財產收入：場地開放及員工停車收入將於2月份轉入使用規費收入。
- 四、公庫撥款收入：
- 五、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111,467元、。
- 六、使用規費收入：場地開放及員工停車收入將於2月份轉入使用規費收入。
- 七、雜項收入：
- 八、國民教育計畫：
- 九、一般行政管理計畫：擲節支出。
- 十、建築及設備計畫：工管費提前支用。

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 1 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				28,598,058	30,495,000	-1,896,942	-6.22
		累計數				28,598,058	30,495,000	-1,896,942	-6.22

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 1 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		2,097	-337,597	17,892,339	
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			-14,772	7,498,702	
機械及設備	29,137,978	-24,725,660			-203,407	4,208,911	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,757,578			-10,428	365,064	
雜項設備	14,794,944	-9,018,106			-108,990	5,667,848	
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 1 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			2,097		116,173	

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 1 月份

40501252-6

- 1.機械及設備：增加數計0元，變動原因為：(1)增置：0元、(3)撥入：0元、(4)受贈：代收款購置0元。減少數計0元，變動原因為：(5)報廢：0元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計0元，變動原因為：(1)增置：0元、(3)撥入：0元、(4)受贈：代收款購置0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0元，變動原因為：(1)增置：0元、(3)撥入：0元、(4)受贈：代收款購置0元。減少數計0元，變動原因為：(5)報廢：0元。
- 4.電腦軟體：增加數計0元，變動原因為：(1)增置：購置等計0元、(3)撥入：0元、(4)受贈：代收款購置0元。減少數計2,097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1月底止累計攤銷計2,097元。

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 1 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											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,123,000		4,123,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,123,000		4,123,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,153,000		4,153,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	30,915,239	100.00	負 債	7,281,892	23.55
流動資產	9,451,435	30.57	流動負債	3,988,484	12.90
現金	7,293,119	23.59	應付款項	3,988,484	12.90
銀行存款	7,173,119	23.20	應付代收款	3,913,367	12.66
銀行存款-公庫存款	2,818,315	9.12	應付費用	75,117	0.24
銀行存款-保管款	3,471,719	11.23	其他負債	3,293,408	10.65
銀行存款-代繳費款	353,638	1.14	什項負債	3,293,408	10.65
專戶			存入保證金	883,461	2.86
銀行存款-教育儲蓄	529,447	1.71	應付退休及離職金	2,409,947	7.80
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.39	淨資產	23,633,347	76.45
應收款項	784,171	2.54	淨資產	23,633,347	76.45
其他應收款	784,171	2.54	淨資產	23,633,347	76.45
預付款項	1,374,145	4.44	累積餘額	21,915,713	70.89
預付費用	1,374,145	4.44	本期賸餘	1,717,634	5.56
長期貸墊款及準備金	3,129,441	10.12	淨資產調整數		

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,129,441	10.12	合計：	30,915,239	
退休及離職準備金	2,409,947	7.80			
其他準備金	719,494	2.33			
其他準備金-其他	719,494	2.33			
固定資產	17,776,166	57.50			
土地改良物	35,641	0.12			
土地改良物	3,564,064	11.53			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-11.41			
房屋建築及設備	7,498,702	24.26			
房屋建築及設備	9,737,553	31.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,238,851	-7.24			
機械及設備	4,208,911	13.61			
機械及設備	29,137,978	94.25			
累計折舊-機械及設備	-24,929,067	-80.64			
交通及運輸設備	365,064	1.18			

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1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	6.90			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,768,006	-5.72			
雜項設備	5,667,848	18.33			
雜項設備	14,794,944	47.86			
累計折舊-雜項設備	-9,127,096	-29.52			
無形資產	116,173	0.38			
無形資產	116,173	0.38			
電腦軟體	116,173	0.38			
其他資產	442,024	1.43			
什項資產	442,024	1.43			
暫付及待結轉帳項	442,024	1.43			
代管資產	2,298,219,305	7,433.94			
代管資產-土地改良物	64,698	0.21			
代管資產-土地	2,290,992,000	7,410.56			

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1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	7,162,607	23.17			
應付代管資產	-2,298,219,305	-7,433.94			
合計：	30,915,239				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,655,386	30,655,386
財產收益	118,354	118,354
財產孳息收入	2,835	2,835
其他財產收入	115,519	115,519
政府撥入收入	30,536,467	30,536,467
公庫撥款收入	30,425,000	30,425,000
政府其他撥入收入	111,467	111,467
其他收入	565	565
雜項收入	565	565
支出	28,937,752	28,937,752
人事支出	28,057,370	28,057,370
人事支出	28,057,370	28,057,370
業務支出	540,688	540,688
業務支出	540,688	540,688
折舊、折耗及攤銷	339,694	339,694
固定資產折舊	337,597	337,597
無形資產攤銷	2,097	2,097
本期賸餘（短絀）	1,717,634	1,717,634
期初淨資產		21,915,713
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,633,347

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

40501252-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	30,655,386		30,655,386	收入
財產收益	118,354		118,354	財產收益
政府撥入收入	30,536,467		30,536,467	政府撥入收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	28,598,058	339,694	28,937,752	支出
用人費用	28,057,370		28,057,370	人事支出
服務費用	480,628	60,060	540,688	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	60,060	-60,060		
折舊、折耗及攤銷		339,694	339,694	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,057,328	-339,694	1,717,634	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,741,008	17,892,339	23,633,347	期末淨資產

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 1 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0元，其中0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」48萬0,628元與會計科目「業務支出」54萬0,688元間之調整數6萬0,060元，係「材料及用品費」數0元、「租金、償債、利息及相關手續費」0元、稅捐及規費(強制費)0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)6萬0,060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0萬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0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」33萬9,694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」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」0元間之調整數0元，係「遞延支出」0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」0元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。