

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 2 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 2 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 2 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	13,545,484	13,544,000	1,484	0.01	44,200,870	44,060,000	140,870	0.32
勞務收入	6,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	101,000	-111,246	4,000	-115,246	-2,881.15	7,108	8,000	-892	-11.15
財產處分收入	55,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	46,000	4,273	4,000	273	6.83	7,108	8,000	-892	-11.15
其他財產收入		-115,519	0	-115,519		0	0	0	
政府撥入收入	161,194,000	13,516,455	13,530,000	-13,545	-0.10	44,052,922	43,955,000	97,922	0.22
公庫撥款收入	161,194,000	13,530,000	13,530,000	0		43,955,000	43,955,000	0	
政府其他撥入收入		-13,545	0	-13,545		97,922	0	97,922	
規費收入	340,000	131,400		131,400		131,400	85,000	46,400	54.59
使用規費收入	340,000	131,400	0	131,400		131,400	85,000	46,400	54.59
其他收入	390,000	8,875	10,000	-1,125	-11.25	9,440	10,000	-560	-5.60
雜項收入	390,000	8,875	10,000	-1,125	-11.25	9,440	10,000	-560	-5.60
基金用途	163,442,000	10,889,823	13,544,000	-2,654,177	-19.60	39,487,881	44,060,000	-4,572,119	-10.38
國民教育計畫	156,351,000	10,715,606	13,364,000	-2,648,394	-19.82	39,313,664	43,859,000	-4,545,336	-10.36
一般行政管理計畫	2,193,000	171,717	180,000	-8,283	-4.60	171,717	201,000	-29,283	-14.57
建築及設備計畫	4,898,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
購建固定資產	4,868,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,411,000	2,655,661		2,655,661		4,712,989		4,712,989	
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					8,396,669	2,629,000	5,767,669	219.39

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：
- 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97,922元、。
- 六、使用規費收入：場地開放及員工停車收入較預計增加。
- 七、雜項收入：
- 八、國民教育計畫：撙節支出。
- 九、一般行政管理計畫：撙節支出。
- 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 2 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				10,715,606	13,364,000	-2,648,394	-19.82
		累計數				39,313,664	43,859,000	-4,545,336	-10.36

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 2 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		4,196	-675,336	17,552,501	
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			-29,544	7,483,930	
機械及設備	29,137,978	-24,725,660			-406,868	4,005,450	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,757,578			-20,856	354,636	
雜項設備	14,794,944	-9,018,106			-218,068	5,558,770	
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 2 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			4,196		114,074	

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 2 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4,196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2月底止累計攤銷計4,196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 2 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		2,500		2,500		2,500					0.06
541 遞延修繕房屋建築支	4,123,000		4,123,000		2,500		2,500		2,500					0.06
542 其他遞延支出														
總計	4,153,000		4,153,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00	工管費提前支用。			0.06

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,467,932	100.00	負 債	5,518,762	17.54
流動資產	10,154,749	32.27	流動負債	2,355,237	7.48
現金	7,996,433	25.41	應付款項	2,355,237	7.48
銀行存款	7,876,433	25.03	應付代收款	2,355,237	7.48
銀行存款-公庫存款	5,398,859	17.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,389,555	4.42	其他負債	3,163,525	10.05
銀行存款-代繳費款	509,237	1.62	什項負債	3,163,525	10.05
專戶			存入保證金	747,861	2.38
銀行存款-教育儲蓄	578,782	1.84	應付退休及離職金	2,415,664	7.68
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.38	淨資產	25,949,170	82.46
應收款項	784,171	2.49	淨資產	25,949,170	82.46
其他應收款	784,171	2.49	淨資產	25,949,170	82.46
預付款項	1,374,145	4.37	累積餘額	21,915,713	69.64
預付費用	1,374,145	4.37	本期賸餘	4,033,457	12.82
長期貸墊款及準備金	3,135,158	9.96	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,135,158	9.96	合計：	31,467,932	
退休及離職準備金	2,415,664	7.68			
其他準備金	719,494	2.29			
其他準備金-其他	719,494	2.29			
固定資產	17,438,427	55.42			
土地改良物	35,641	0.11			
土地改良物	3,564,064	11.33			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-11.21			
房屋建築及設備	7,483,930	23.78			
房屋建築及設備	9,737,553	30.94			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,253,623	-7.16			
機械及設備	4,005,450	12.73			
機械及設備	29,137,978	92.60			
累計折舊-機械及設備	-25,132,528	-79.87			
交通及運輸設備	354,636	1.13			

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2月28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	6.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,778,434	-5.65			
雜項設備	5,558,770	17.66			
雜項設備	14,794,944	47.02			
累計折舊-雜項設備	-9,236,174	-29.35			
無形資產	114,074	0.36			
無形資產	114,074	0.36			
電腦軟體	114,074	0.36			
其他資產	625,524	1.99			
什項資產	625,524	1.99			
暫付及待結轉帳項	625,524	1.99			
代管資產	2,298,134,056	7,303.10			
代管資產-土地改良物	64,698	0.21			
代管資產-土地	2,290,992,000	7,280.40			

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2月28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	7,077,358	22.49			
應付代管資產	-2,298,134,056	-7,303.10			
合計：	31,467,932				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,545,484	44,200,870
財產收益	-111,246	7,108
財產孳息收入	4,273	7,108
其他財產收入	-115,519	0
政府撥入收入	13,516,455	44,052,922
公庫撥款收入	13,530,000	43,955,000
政府其他撥入收入	-13,545	97,922
規費收入	131,400	131,400
使用規費收入	131,400	131,400
其他收入	8,875	9,440
雜項收入	8,875	9,440
支出	11,229,661	40,167,413
人事支出	10,384,106	38,441,476
人事支出	10,384,106	38,441,476
業務支出	500,004	1,040,692
業務支出	500,004	1,040,692
折舊、折耗及攤銷	339,838	679,532
固定資產折舊	337,739	675,336
無形資產攤銷	2,099	4,196
其他支出	5,713	5,713
其他支出	5,713	5,713
本期賸餘（短絀）	2,315,823	4,033,457
期初淨資產		21,915,713
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,949,170

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 2 月 28 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	44,200,870		44,200,870	收入
財產收益	7,108		7,108	財產收益
政府撥入收入	44,052,922		44,052,922	政府撥入收入
規費收入	131,400		131,400	規費收入
其他收入	9,440		9,440	其他收入
基金用途	39,487,881	679,532	40,167,413	支出
用人費用	38,441,476		38,441,476	人事支出
服務費用	914,563	126,129	1,040,692	業務支出
材料及用品費	34,675	-34,675		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	91,454	-91,454		
折舊、折耗及攤銷		679,532	679,532	折舊、折耗及攤銷
其他	3,213	2,500	5,713	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
本期賸餘(短絀)	4,712,989	-679,532	4,033,457	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	8,396,669	17,552,501	25,949,170	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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」91萬4,563元與會計科目「業務支出」104萬0,692元間之調整數12萬6,129元，係「材料及用品費」數3萬4,675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)9萬1,454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」67萬9,532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」3,213元與會計科目「其他支出」5,713元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500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。