

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 115 年 1 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 115 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 115 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	175,801,000	23,904,912	23,353,833	551,079	2.36	23,904,912	23,353,833	551,079	2.36
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	101,000	4,273	3,833	440	11.48	4,273	3,833	440	11.48
財產處分收入	55,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	46,000	4,273	3,833	440	11.48	4,273	3,833	440	11.48
政府撥入收入	174,952,000	23,748,735	23,265,000	483,735	2.08	23,748,735	23,265,000	483,735	2.08
公庫撥款收入	174,952,000	23,265,000	23,265,000	0		23,265,000	23,265,000	0	
政府其他撥入收入		483,735	0	483,735		483,735	0	483,735	
規費收入	340,000	147,000	85,000	62,000	72.94	147,000	85,000	62,000	72.94
使用規費收入	340,000	147,000	85,000	62,000	72.94	147,000	85,000	62,000	72.94
其他收入	402,000	4,904		4,904		4,904		4,904	
雜項收入	402,000	4,904	0	4,904		4,904	0	4,904	
基金用途	176,855,000	21,735,414	23,353,833	-1,618,419	-6.93	21,735,414	23,353,833	-1,618,419	-6.93
國民教育計畫	165,382,000	21,730,785	23,123,086	-1,392,301	-6.02	21,730,785	23,123,086	-1,392,301	-6.02
一般行政管理計畫	2,269,000	4,629	230,747	-226,118	-97.99	4,629	230,747	-226,118	-97.99
建築及設備計畫	9,204,000								
購建固定資產	9,174,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,054,000	2,169,498		2,169,498		2,169,498		2,169,498	
期初基金餘額	2,273,000					3,279,225	2,273,000	1,006,225	44.27
解繳公庫									
期末基金餘額	1,219,000					5,448,723	2,273,000	3,175,723	139.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、違規罰款收入：

二、服務收入：

三、財產處分收入：

四、租金收入：

五、公庫撥款收入：

六、政府其他撥入收入：RA4204教育部補助生涯發展教育經費尚未支用經費轉115年度使用17,725元、RA4254 學生學習扶助計畫尚未支用經費轉115年度使用5,005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尚未支用經費轉115年度使用7,711元、RA3626教育部補助藝術與美感教育深耕計畫尚未支用經費轉115年度使用29,794元、RA4229 114學年度國中增置專長教師員額實施計畫423,500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：雜項收入較預計增加。

九、國民教育計畫：

十、一般行政管理計畫： 擲節支出。

十一、建築及設備計畫：

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 115 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	
國民教育計畫		本月數				21,730,785	23,123,086	-1,392,301	-6.02
		累計數				21,730,785	23,123,086	-1,392,301	-6.02

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 115 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	61,554,996	-43,566,782		5,504	-313,366	17,669,344	
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	-1,897,654			-15,850	7,824,049	
機械及設備	30,667,880	-26,507,501			-174,625	3,985,754	
交通及運輸設備	2,154,463	-1,874,235			-9,314	270,914	
雜項設備	15,319,344	-9,758,969		4,000	-113,577	5,442,798	
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 115 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	111,692			1,504		110,188	

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 115 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02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：代收款購置等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：04元、(4)受贈：代收款購置0元。減少數計4,000元，變動原因為：(5)報廢：0元、(12)其他：以前年度購置固定資產貨物稅退稅4,000元。
- 4.電腦軟體：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1,504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115年1月底止累計攤銷計1,504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 115 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	8,139,000		8,139,000											
541 遞延修繕房屋建築支	8,139,000		8,139,000											
542 其他遞延支出														
總計	8,169,000		8,169,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,248,257	100.00	負 債	8,130,190	26.02
流動資產	10,049,618	32.16	流動負債	4,505,382	14.42
現金	9,673,451	30.96	應付款項	4,505,382	14.42
銀行存款	9,553,451	30.57	應付代收款	4,473,702	14.32
銀行存款-公庫存款	4,517,204	14.46	應付費用	31,680	0.10
銀行存款-保管款	3,929,954	12.58	其他負債	3,624,808	11.60
銀行存款-代繳費款	376,301	1.20	什項負債	3,624,808	11.60
專戶			存入保證金	941,501	3.01
銀行存款-教育儲蓄	729,992	2.34	應付退休及離職金	2,683,307	8.59
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	23,118,067	73.98
應收款項	36,124	0.12	淨資產	23,118,067	73.98
其他應收款	36,124	0.12	淨資產	23,118,067	73.98
預付款項	340,043	1.09	累積餘額	21,267,439	68.06
預付費用	340,043	1.09	本期賸餘	1,854,592	5.94
長期貸墊款及準備金	3,150,339	10.08	淨資產調整數	-3,964	-0.01

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,150,339	10.08	合計：	31,248,257	
退休及離職準備金	2,683,307	8.59			
其他準備金	467,032	1.49			
其他準備金-其他	467,032	1.49			
固定資產	17,559,156	56.19			
土地改良物	35,641	0.11			
土地改良物	3,564,064	11.41			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-11.29			
房屋建築及設備	7,824,049	25.04			
房屋建築及設備	9,737,553	31.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,913,504	-6.12			
機械及設備	3,985,754	12.76			
機械及設備	30,667,880	98.14			
累計折舊-機械及設備	-26,682,126	-85.39			
交通及運輸設備	270,914	0.87			

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115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	2,154,463	6.89			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,883,549	-6.03			
雜項設備	5,442,798	17.42			
雜項設備	15,315,344	49.01			
累計折舊-雜項設備	-9,872,546	-31.59			
無形資產	110,188	0.35			
無形資產	110,188	0.35			
電腦軟體	110,188	0.35			
其他資產	378,956	1.21			
什項資產	378,956	1.21			
暫付及待結轉帳項	378,956	1.21			
代管資產	2,418,688,317	7,740.23			
代管資產-土地改良物	64,698	0.21			
代管資產-土地	2,412,484,000	7,720.38			

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115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	6,139,619	19.65			
應付代管資產	-2,418,688,317	-7,740.23			
合計：	31,248,257				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,904,912	23,904,912
財產收益	4,273	4,273
財產孳息收入	4,273	4,273
政府撥入收入	23,748,735	23,748,735
公庫撥款收入	23,265,000	23,265,000
政府其他撥入收入	483,735	483,735
規費收入	147,000	147,000
使用規費收入	147,000	147,000
其他收入	4,904	4,904
雜項收入	4,904	4,904
支出	22,050,320	22,050,320
人事支出	21,243,910	21,243,910
人事支出	21,243,910	21,243,910
業務支出	373,162	373,162
業務支出	373,162	373,162
折舊、折耗及攤銷	314,906	314,906
固定資產折舊	313,402	313,402
無形資產攤銷	1,504	1,504
其他支出	118,342	118,342
其他支出	118,342	118,342
本期賸餘（短絀）	1,854,592	1,854,592
期初淨資產		21,267,439
解繳公庫		
淨資產調整數	-3,964	-3,964
期末淨資產		23,118,067

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 115 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	23,904,912		23,904,912	收入
財產收入	4,273		4,273	財產收益
政府撥入收入	23,748,735		23,748,735	政府撥入收入
規費收入	147,000		147,000	規費收入
其他收入	4,904		4,904	其他收入
基金用途	21,735,414	314,906	22,050,320	支出
用人費用	21,243,910		21,243,910	人事支出
服務費用	241,083	132,079	373,162	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	132,079	-132,079		
		314,906	314,906	折舊、折耗及攤銷
其他	118,342		118,342	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,169,498	-314,906	1,854,592	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,279,225	17,988,214	21,267,439	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-3,964	-3,964	淨資產調整數
期末基金餘額	5,448,723	17,669,344	23,118,067	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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」24萬1,083元與會計科目「業務支出」37萬3,162元間之調整數13萬2,079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)13萬2,079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4,000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」31萬4,906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」8萬8,851元與會計科目「其他支出」8萬8,851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」3,964元，係財產退貨物稅減值3,964元、基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。