

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 110 年 3 月份

主辦會計人員 陳美菊



機關長官

郭姿秀



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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第	4-6	頁
三、長期負債變動表.....	第	--	頁
四、 <b>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</b> .....	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
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	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		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 110 年 3 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	142,895,000	10,483,175	10,495,000	-11,825	-0.11	49,325,634	48,790,000	535,634	1.10
勞務收入	6,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	6,000						2,000	-2,000	-100.00
財產收入	405,000	29,022	65,000	-35,978	-55.35	118,362	65,000	53,362	82.10
財產處分收入	55,000	2,180		2,180		8,180		8,180	
其他財產收入	350,000	26,842	65,000	-38,158	-58.70	110,182	65,000	45,182	69.51
政府撥入收入	142,118,000	10,432,400	10,400,000	32,400	0.31	49,170,824	48,663,000	507,824	1.04
公庫撥款收入	142,118,000	10,400,000	10,400,000			48,663,000	48,663,000		
政府其他撥入收入		32,400		32,400		507,824		507,824	
其他收入	366,000	21,753	30,000	-8,247	-27.49	36,448	60,000	-23,552	-39.25
雜項收入	366,000	21,753	30,000	-8,247	-27.49	36,448	60,000	-23,552	-39.25
基金用途	145,175,000	11,018,480	10,495,000	523,480	4.99	46,433,720	48,790,000	-2,356,280	-4.83
國民教育計畫	121,303,000	9,650,696	9,088,000	562,696	6.19	40,297,299	40,571,000	-273,701	-0.67
一般行政管理計畫	20,311,000	1,348,284	1,407,000	-58,716	-4.17	6,116,921	8,219,000	-2,102,079	-25.58
建築及設備計畫	3,561,000	19,500		19,500		19,500		19,500	
購建固定資產	3,525,000	19,500		19,500		19,500		19,500	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,280,000	-535,305		-535,305		2,891,914		2,891,914	
期初基金餘額	3,283,000					6,612,202	3,283,000	3,329,202	101.41
解繳公庫									
期末基金餘額	1,003,000					9,504,116	3,283,000	6,221,116	189.49

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- 一. 服務收入：代理教師甄選短收。
- 二. 財產處分收入：積極處分報廢財產惜物網拍賣收入。
- 三. 其他財產收入：場地出租超收。
- 四. 政府其他撥款收入：計507,824元
  1. 教育部補助(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期經費37,204元。(上年度移入)輔導
  2. 教育部補助(RA9256)學習扶助開班費第1期款3,730元。(上年度移入)(教務)
  3. 教育部補助(RA9368)活化教學分組合作學習理念與實踐方案款115,570元。(上年度移入)(教務)
  4. 教育部補助RA9229國民中學增置專長教師員額實施經費161,755元。(上年度移入)(教務)
  5. 教育部補助RA9348國民基本教育精進教學品質計畫經費23,700元。(上年度移入)(教務)
  6. 教育部補助(RA9347)109學年度國中小教學品質計畫團兼任輔務運作第2期款 24,000(上年度移入)。(學務)
  7. 教育部補助(RA9347)109學年度國中小教學品質計畫輔導團減課鐘點費第2期款2,520元。(上年度移入)(教務)
  8. 教育部補助RA9202辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費19,000元(上年度移入)輔導
  9. 教育部補助游泳與自救能力教學鐘點費款(50%)12,960元。
  10. RA9375教育部補助學校用書經費4,985元。
  11. 教育部補助RA9348國民基本教育精進教學品質計畫經費70,000元。
  12. 教育部補助(RA9347)109學年度12年國教精進計畫國務運作經費第3期款18,000元。(學務)
  13. 教育部補助(RA9347)109學年度12年國教精進兼任輔導員減課鐘點費第3期款14,400元。(教務)
- 五. 雜項收入：數位學生補卡費等短收。
- 六. 一般行政管理計畫：預借考績獎金等尚未轉正。
- 七. 建築及設備計畫：
  1. 資源班跑步機1臺17,000元，因教學需求較預定期程先行採購。
  2. 教室櫥櫃更新工程工管費—聘請專家學者到校審查費較預定期程提前執行。

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 110 年 3 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				9,650,696	9,088,000	562,696	6.19
		累計數				40,297,299	40,571,000	-273,701	-0.67

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501252-4

中華民國 110 年 3 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(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			
<b>資產</b>	49,222,456	-28,981,938	2,922,534	244,024	-1,070,703	21,848,325	
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	-1,472,996			-48,663	8,215,894	
機械及設備	24,621,641	-16,741,649	1,162,500	164,579	-802,886	8,075,027	
交通及運輸設備	1,781,540	-1,122,147	20,000	10,000	-45,105	624,288	
雜項設備	9,276,355	-6,116,723	1,680,034	48,341	-174,049	4,617,276	
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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501252-5

中華民國 110 年 3 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(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  其他	241,303		60,000	21,104		280,199	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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 110 年 3 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1,162,500元，變動原因為：(1)增置:資源班購跑步機17,000元，(3)撥入:國中智慧未來教室建置服務案撥入電子儀等設備1,071,800元及教育局撥入讀卡機25,900元計1,097,700元，(4)受贈:課後輔導經費購綜合擴大機2台47,800元。

減少數計164,579元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢重量訓練器等計164,579元。

2.交通及運輸設備:

增加數計20,000元，變動原因為：(4)受贈:應付代收款課後輔導經費購綜合擴大機1台款20,000元。

減少數計10,000元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報監聽機等計10,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,680,034元，變動原因為：(4)受贈:家長會贈冷氣42台1,680,034元。。

減少數計48,341元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢媒體控制器等計48,341元。

4.電腦軟體:

增加數計60,000元，變動原因為：(4)受增:課後輔導費購電腦排課管理系統國中版軟體1套60,000元。

減少數計21,104元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年3月止累計攤銷金額21,104元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		620,000			620,000		17,000		17,000			17,000		
機械及設備		620,000			620,000		17,000		17,000			17,000		
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		97,000			97,000									
雜項設備		97,000			97,000									
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

資源班跑步機1臺17,000元，因教學需求較預定期程先行採購。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		717,000			717,000		17,000		17,000			17,000		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學  
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 110 年 3 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,808,000		2,808,000		2,500		2,500		2,500				
541 遞延修繕房屋建築支	2,808,000		2,808,000		2,500		2,500		2,500				
542 其他遞延支出													
總計	2,844,000		2,844,000		2,500	0.00	2,500		2,500	0.00			

工管費2,500元—聘請專家學者到校審查費較預定期程提前執行。

## 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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,286,703,140	100.00	負 債	2	2,255,350,699	98.63
流動資產	11	12,527,720	0.55	流動負債	21	2,027,829	0.09
現金	1101	11,115,814	0.49	應付款項	2102	2,027,829	0.09
銀行存款	110102	10,995,814	0.48	應付代收款	210203	2,027,829	0.09
銀行存款-公庫存款	110102-1	7,464,075	0.33	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,659,546	0.12	其他負債	28	2,253,322,870	98.54
銀行存款-代繳費款	110102-6	516,469	0.02	什項負債	2801	2,253,322,870	98.54
專戶				存入保證金	280104	1,503,910	0.07
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	355,724	0.02	應付退休及離職金	280106	1,746,201	0.08
專戶				應付代管資產	280107	2,250,072,759	98.40
零用及週轉金	110103	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	31,352,441	1.37
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	31,352,441	1.37
預付款項	1108	1,411,906	0.06	淨資產	3101	31,352,441	1.37
預付費用	110804	1,411,906	0.06	累積餘額	310101	26,852,720	1.17
長期貸墊款及準備金	12	2,254,336	0.10	本期騰餘	310102	4,499,721	0.20

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元

## 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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	2,254,336	0.10	合計：		2,286,703,140	
退休及離職準備金	120301	1,746,201	0.08				
其他準備金	120302	508,135	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	508,135	0.02				
固定資產	14	21,568,126	0.94				
土地改良物	1402	35,641	0.00				
土地改良物	140201	3,564,064	0.16				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,528,423	-0.15				
房屋及建築	1404	8,215,894	0.36				
房屋建築及設備	140401	9,737,553	0.43				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,521,659	-0.07				
機械及設備	1405	8,075,027	0.35				
機械及設備	140501	25,619,562	1.12				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,544,535	-0.77				
交通及運輸設備	1406	624,288	0.03				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

## 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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	1,791,540	0.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,167,252	-0.05				
雜項設備	1407	4,617,276	0.20				
雜項設備	140701	10,908,048	0.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,290,772	-0.28				
無形資產	16	280,199	0.01				
無形資產	1601	280,199	0.01				
電腦軟體	160102	280,199	0.01				
其他資產	18	2,250,072,759	98.40				
什項資產	1801	2,250,072,759	98.40				
代管資產	180106	2,250,072,759	98.40				
代管資產-土地改良物	180106-0	64,698	0.00				
代管資產-土地	180106-1	2,238,924,000	97.91				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

## 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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	11,084,061	0.48				
合計：		2,286,703,140					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

## 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110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,543,175	52,231,168
財產收益	29,022	1,216,062
財產交易利益	2,180	1,105,880
其他財產收入	26,842	110,182
政府撥入收入	10,432,400	49,170,824
公庫撥款收入	10,400,000	48,663,000
政府其他撥入收入	32,400	507,824
其他收入	81,753	1,844,282
受贈收入	60,000	1,807,834
雜項收入	21,753	36,448
支出	11,407,823	47,731,447
人事支出	10,272,932	44,991,338
人事支出	10,272,932	44,991,338
業務支出	520,860	1,217,694
業務支出	520,860	1,217,694
財產損失		7,022
財產交易損失		7,022
折舊、折耗及攤銷	406,343	1,307,705
固定資產折舊	399,308	1,286,601
無形資產攤銷	7,035	21,104
其他支出	207,688	207,688
其他支出	207,688	207,688
本期賸餘（短絀）	-864,648	4,499,721
期初淨資產		26,852,720
解繳公庫		
期末淨資產		31,352,441

註：



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 110 年 3 月份

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	49,325,634	2,905,534	52,231,168	收入
財產收入	118,362	1,097,700	1,216,062	財產收益
政府撥入收入	49,170,824		49,170,824	政府撥入收入
其他收入	36,448	1,807,834	1,844,282	其他收入
基金用途	46,433,720	1,297,727	47,731,447	支出
用人費用	44,991,338		44,991,338	人事支出
服務費用	1,011,490	206,204	1,217,694	業務支出
材料及用品費	91,859	-91,859		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	113,865	-113,865		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,500	-19,500		
其他支出	205,188	2,500	207,688	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,891,914	1,607,807	4,499,721	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,612,202	20,240,518	26,852,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,504,116	21,848,325	31,352,441	期末淨資產
				財產損失
				折舊、折耗及攤銷

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 110 年 3 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」109萬7,700元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」180萬7,834元係非政府機關捐贈購置固定資產180萬7,834元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行欄「服務費用」101萬1,490元與會計收支欄「業務支出」121萬7,694元間之調整數20萬6,204元，係「材料及用品費」9萬8,859元、「租金、償債、利息及相關手續費」480元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」11萬3,865元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」7,022元係報廢固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」130萬7,705元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 其他支出:預算執行數欄「其他支出」20萬5,188元與會計收支欄「其他支出」20萬7,688元之調整數2,500元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」19,500元其中屬「遞延支出」2,500元之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
7,464,075	7,972,210	-508,135	其他準備金508,135元。