

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 4 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、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	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	14-15	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....	第	16-17	頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第	18	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 4 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	8,526,936	8,350,000	176,936	2.12	57,852,570	57,140,000	712,570	1.25
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	103,500	77,000	26,500	34.42	221,862	142,000	79,862	56.24
財產處分收入	55,000		20,000	-20,000	-100.00	8,180	20,000	-11,820	-59.10
其他財產收入	350,000	103,500	57,000	46,500	81.58	213,682	122,000	91,682	75.15
政府撥入收入	142,118,000	8,413,000	8,243,000	170,000	2.06	57,583,824	56,906,000	677,824	1.19
公庫撥款收入	142,118,000	8,243,000	8,243,000			56,906,000	56,906,000		
政府其他撥入收入		170,000		170,000		677,824		677,824	
其他收入	366,000	10,436	30,000	-19,564	-65.21	46,884	90,000	-43,116	-47.91
雜項收入	366,000	10,436	30,000	-19,564	-65.21	46,884	90,000	-43,116	-47.91
基金用途	145,175,000	11,116,450	10,630,000	486,450	4.58	57,550,170	59,420,000	-1,869,830	-3.15
國民教育計畫	121,303,000	9,688,946	9,232,000	456,946	4.95	49,986,245	49,803,000	183,245	0.37
一般行政管理計畫	20,311,000	1,321,204	1,398,000	-76,796	-5.49	7,438,125	9,617,000	-2,178,875	-22.66
建築及設備計畫	3,561,000	106,300		106,300		125,800		125,800	
購建固定資產	3,525,000	106,300		106,300		125,800		125,800	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,280,000	-2,589,514	-2,280,000	-309,514	13.58	302,400	-2,280,000	2,582,400	-113.26
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					6,914,602	1,003,000	5,911,602	589.39

※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 4 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677,824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)及第2期款40,000元計77,204元。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)
 - 14.教育部補助(RA9705)110年地方政府環境教育輔導小組計畫經費130,000元。(學務)
- 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，資優班樂高EV3教育核心組1組15,000元、圖書紫外線除菌設備1臺88,000元，計120,000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 4 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				9,688,946	9,232,000	456,946	4.95
		累計數				49,986,245	49,803,000	183,245	0.37

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 4 月份

40501252-4

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			
資產	49,222,456	-28,981,938	3,025,534	252,048	-1,467,066	21,546,938	
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			-64,884	8,199,673	
機械及設備	24,621,641	-16,741,649	1,250,500	164,579	-1,086,942	7,878,971	
交通及運輸設備	1,781,540	-1,122,147	20,000	10,000	-63,436	605,957	
雜項設備	9,276,355	-6,116,723	1,695,034	48,341	-251,804	4,554,521	
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
 中華民國 110 年 4 月份

40501252-5

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	29,128		272,175	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 4 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1,250,500元，變動原因為：(1)增置:資源班購跑步機17,000元、圖書紫外線除菌設備88,000元計105,000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1,695,034元，變動原因為：：(1)增置:資優班購樂高EV3教育核心組1組15,000元。(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29,128元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年4月止累計攤銷金額29,128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 4 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														
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		105,000		105,000		105,000			
機械及設備		620,000			620,000		105,000		105,000		105,000		資源班跑步機1臺17,000元、圖書紫外線除菌設備1臺88,000元，因教學需求較預定期程先行採購。	
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		15,000		15,000		15,000			
雜項設備		97,000			97,000		15,000		15,000		15,000		資優班購樂高EV3教育核心組1組款15,000元，因教學需求較預定期程先行採購。	
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。

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 4 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		120,000		120,000		120,000			

※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。

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 4 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		5,800		5,800		5,800			
541 遞延修繕房屋建築支	2,808,000		2,808,000		5,800		5,800		5,800			
542 其他遞延支出												
總 計	2,844,000		2,844,000		5,800	0.00	5,800		5,800	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110年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,287,712,163	100.00	負 債	2,259,250,623	98.76
流動資產	13,923,379	0.61	流動負債	5,258,379	0.23
現金	12,511,473	0.55	應付款項	5,258,379	0.23
銀行存款	12,391,473	0.54	應付代收款	5,258,379	0.23
銀行存款-公庫存款	4,874,561	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,441,441	0.28	其他負債	2,253,992,244	98.53
銀行存款-代繳費款	679,721	0.03	什項負債	2,253,992,244	98.53
專戶			存入保證金	2,258,533	0.10
銀行存款-教育儲蓄	395,750	0.02	應付退休及離職金	1,746,201	0.08
戶			應付代管資產	2,249,987,510	98.35
零用及週轉金	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	28,461,540	1.24
其他應收款	0	0.00	淨資產	28,461,540	1.24
預付款項	1,411,906	0.06	淨資產	28,461,540	1.24
預付費用	1,411,906	0.06	累積餘額	26,852,720	1.17
長期貸墊款及準備金	2,254,336	0.10	本期騰餘	1,608,820	0.07

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,254,336	0.10	合計：	2,287,712,163	
退休及離職準備金	1,746,201	0.08			
其他準備金	508,135	0.02			
其他準備金-其他	508,135	0.02			
固定資產	21,274,763	0.93			
土地改良物	35,641	0.00			
土地改良物	3,564,064	0.16			
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-0.15			
房屋及建築	8,199,673	0.36			
房屋建築及設備	9,737,553	0.43			
累計折舊－房屋建築及設備	-1,537,880	-0.07			
機械及設備	7,878,971	0.34			
機械及設備	25,707,562	1.12			
累計折舊-機械及設備	-17,828,591	-0.78			
交通及運輸設備	605,957	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,791,540	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,185,583	-0.05			
雜項設備	4,554,521	0.20			
雜項設備	10,923,048	0.48			
累計折舊-雜項設備	-6,368,527	-0.28			
無形資產	272,175	0.01			
無形資產	272,175	0.01			
電腦軟體	272,175	0.01			
其他資產	2,249,987,510	98.35			
什項資產	2,249,987,510	98.35			
代管資產	2,249,987,510	98.35			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,238,924,000	97.87			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,526,936	60,758,104
財產收益	103,500	1,319,562
財產交易利益		1,105,880
其他財產收入	103,500	213,682
政府撥入收入	8,413,000	57,583,824
公庫撥款收入	8,243,000	56,906,000
政府其他撥入收入	170,000	677,824
其他收入	10,436	1,854,718
受贈收入		1,807,834
雜項收入	10,436	46,884
支出	11,417,837	59,149,284
人事支出	10,136,824	55,128,162
人事支出	10,136,824	55,128,162
業務支出	844,601	2,062,295
業務支出	844,601	2,062,295
獎補助支出	24,000	24,000
其他獎補助	24,000	24,000
財產損失		7,022
財產交易損失		7,022
折舊、折耗及攤銷	404,387	1,712,092
固定資產折舊	396,363	1,682,964
無形資產攤銷	8,024	29,128
其他支出	8,025	215,713
其他支出	8,025	215,713

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,890,901	1,608,820
期初淨資產		26,852,720
解繳公庫		
期末淨資產		28,461,540

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	57,852,570	2,905,534	60,758,104	收入
財產收入	221,862	1,097,700	1,319,562	財產收益
政府撥入收入	57,583,824		57,583,824	政府撥入收入
其他收入	46,884	1,807,834	1,854,718	其他收入
基金用途	57,550,170	1,599,114	59,149,284	支出
用人費用	55,128,162		55,128,162	人事支出
服務費用	1,394,420	667,875	2,062,295	業務支出
材料及用品費	225,985	-225,985		
租金、償債、利息及相關手續費	8,070	-8,070		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	433,820	-433,820		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		7,022	7,022	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	125,800	-125,800		
		1,712,092	1,712,092	折舊、折耗及攤銷
其他支出	209,913	5,800	215,713	其他支出
本期賸餘(短絀)	302,400	1,306,420	1,608,820	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	6,914,602	21,546,938	28,461,540	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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」139萬4,420元與會計收支欄「業務支出」206萬2,295元間之調整數66萬7,875元，係「材料及用品費」22萬5,985元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,070元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43萬3,820元之調整數合計。
4. 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」7,022元係處分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. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」171萬2,092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. 預算執行數欄「其他支出」20萬9,913元與會計收支欄「其他支出」21萬5,713元之調整數5,800元係「遞延支出」5,800元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
4,874,561	5,382,696	-508,135	其他準備金508,135元。