

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 10 月份

主辦會計人員 陳美菊



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 110 年 10 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、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 10 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	10,863,373	10,705,000	158,373	1.48	129,406,052	128,439,000	967,052	0.75
勞務收入	6,000					16,800	6,000	10,800	180.00
服務收入	6,000	0	0	0		16,800	6,000	10,800	180.00
財產收入	405,000	1,752		1,752		274,089	370,000	-95,911	-25.92
財產處分收入	55,000	1,500	0	1,500		42,551	50,000	-7,449	-14.90
其他財產收入	350,000	252	0	252		231,538	320,000	-88,462	-27.64
政府撥入收入	142,118,000	10,848,849	10,655,000	193,849	1.82	129,049,208	127,713,000	1,336,208	1.05
公庫撥款收入	142,118,000	10,655,000	10,655,000	0		127,713,000	127,713,000	0	
政府其他撥入收入		193,849	0	193,849		1,336,208	0	1,336,208	
其他收入	366,000	12,772	50,000	-37,228	-74.46	65,955	350,000	-284,045	-81.16
雜項收入	366,000	12,772	50,000	-37,228	-74.46	65,955	350,000	-284,045	-81.16
基金用途	145,175,000	15,782,864	10,705,000	5,077,864	47.43	130,561,770	130,719,000	-157,230	-0.12
國民教育計畫	121,303,000	13,989,584	9,279,000	4,710,584	50.77	110,128,219	111,939,000	-1,810,781	-1.62
一般行政管理計畫	20,311,000	1,465,743	1,390,000	75,743	5.45	16,929,037	18,027,000	-1,097,963	-6.09
建築及設備計畫	3,561,000	327,537	36,000	291,537	809.83	3,504,514	753,000	2,751,514	365.41
購建固定資產	3,525,000	291,537		291,537		3,468,514	717,000	2,751,514	383.75
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,280,000	-4,919,491		-4,919,491		-1,155,718	-2,280,000	1,124,282	-49.31
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					5,456,484	1,003,000	4,453,484	444.02

※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 10 月份

中華民國110年10月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增加減原因：

一. 服務收入：代理教師甄選超收。

二. 財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣收入。

三. 其他財產收入：場地出租短收。

四、政府其他撥款收入：計1,336,208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)及補助款11,449元，退還5,460元計9,719元。(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(上年移入)，退還96,846元，計18,724元。(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(上年移入)、第3期經費576,200元，計737,955元。(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(上年移入)、補助70,000元、退還78,545元，計15,155元。(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導運作第2期款 24,000元(上年移入)、第3期款18,000元、繳回餘款21,100元，計20,900元。(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(上年移入)、第3期款14,400元，計16,920元。(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(上年移入)繳回餘款5,700元，計13,300元。(輔導)

9. 教育部補助RA9774游泳與自救能力教學鐘點費款(50%)12,960元(上年)、繳回餘款12,960元，計0元。(學務)

10. 教育部補助RA9375學校用書經費4,985元。(教務)

11. 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)

12. 教育部補助(RA9253)109學年生涯發展教育第2期經費29,440元，退還5,840元，計23,600元。(輔導)

13. 教育部補助RA336無力繳交代收代辦費6,960元。(教務)

14. 教育部補助RA0803執行強化校園安全防護機制工作經費66,937元。(總務處)

15. 教育部補助RA0216友善校園事務與輔導工作計畫經費88,973元。(輔導)

16. 教育部補助RA0315精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費17,820元。(教務)

17. RA0204國中生涯發發票教育經費43,056元。(輔導)

18. 教育部RA0626美感與設計課程創新計畫款20,000元。(輔導)

19. RA0315-110學年度12國教精進計畫國務運作第1期款24,000元。(學務)

五、雜項收入：數位學生補卡費等短收。

六、建築及設備計畫：

1. 冷氣機餘11,678元、電動騎縫機餘3,189元、教育補助感應燈1組66,937元、汰換網路及資訊周邊設備60,409元，請購中。

2. 普通教室櫥櫃更新工程較預期提前完成驗收付款2,759,853元。

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 10 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				13,989,584	9,279,000	4,710,584	50.77
		累計數				110,128,219	111,939,000	-1,810,781	-1.62

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 10 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	4,677,198	1,634,593	-2,454,467	20,828,656	
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			-162,210	8,102,347	
機械及設備	24,621,641	-16,741,649	2,795,842	857,599	-2,035,691	7,782,544	
交通及運輸設備	1,781,540	-1,122,147	20,000	24,900	-158,671	495,822	
雜項設備	9,276,355	-6,116,723	1,765,356	674,819	-97,895	4,152,274	
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 10 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		96,000	77,275		260,028	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 10 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2,795,842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、電動騎縫機48,000元、筆記型電腦等363,802元、網絡交換器1臺39,600元(款已付，財產尚未入帳)，計556,402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、教育局新世代無線網路控制器等案撥入無線網路基地台1臺200,000元及伺服器1臺81,000元計1,378,700元，(4)受贈:課後輔導經費購綜合擴大機2台47,800元、應付代收款科目購置-個人電腦32臺734,190元、教育部補助校園安全感應燈及求救鈴1組78,750元計860,740元。

減少數計857,599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857,599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24,900元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報監聽機等計24,900元。

3.雜項設備：

增加數計1,765,356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、冷氣機2台70,322元，計85,322元。(4)受贈:家長會贈冷氣42台1,680,034元。。

減少數計674,819元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢媒體控制器、冷氣等計674,819元。

4.電腦軟體:

增加數計96,000元，變動原因為：(1)增置:電腦教室軟體廣播系統授權1組計36,000元(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77,275元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年10月止累計攤銷金額77,275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 10 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	67,000		687,000	620,000	623,339		623,339	100.54	3,339	0.54	電動騎縫機餘3,189元、教育部補助校園安全購感應燈1組66,937元、汰換網路及資訊周邊設備60,409元，請購中。	
機械及設備		620,000	67,000		687,000	620,000	623,339		623,339	100.54	3,339	0.54		
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	97,000	85,322		85,322	87.96	-11,678	-12.04		
雜項設備		97,000			97,000	97,000	85,322		85,322	87.96	-11,678	-12.04	冷氣機餘11,678元。	
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 10 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	67,000		784,000	717,000	708,661		708,661	98.84	-8,339	-1.16		

※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 10 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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	2,808,000		2,808,000		2,759,853		2,759,853		2,759,853			
541 遞延修繕房屋建築支出	2,808,000		2,808,000		2,759,853		2,759,853		2,759,853			
542 其他遞延支出												
總 計	2,844,000		2,844,000	36,000	2,795,853	7,766.26	2,795,853		2,759,853	7,666.26		

普通教室櫥櫃更新工程較預期提前完成驗收付款2,759, 853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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,285,471,439	100.00	負 債	2,259,186,299	98.85
流動資產	12,876,339	0.56	流動負債	6,118,713	0.27
現金	12,676,339	0.55	應付款項	6,118,713	0.27
銀行存款	12,556,339	0.55	應付代收款	6,118,713	0.27
銀行存款-公庫存款	4,628,349	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,995,870	0.31	其他負債	2,253,067,586	98.58
銀行存款-代繳費款	530,380	0.02	什項負債	2,253,067,586	98.58
專戶			存入保證金	1,809,277	0.08
銀行存款-教育儲蓄	401,740	0.02	應付退休及離職金	1,782,293	0.08
戶			應付代管資產	2,249,476,016	98.43
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	26,285,140	1.15
其他應收款	0	0.00	淨資產	26,285,140	1.15
預付款項	200,000	0.01	淨資產	26,285,140	1.15
預付費用	200,000	0.01	累積餘額	26,852,720	1.17
長期貸墊款及準備金	2,290,428	0.10	本期短絀	-567,580	-0.02

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,290,428	0.10	合計：	2,285,471,439	
退休及離職準備金	1,782,293	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	20,568,628	0.90			
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			
房屋建築及設備	8,102,347	0.35			
房屋建築及設備	9,737,553	0.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,635,206	-0.07			
機械及設備	7,782,544	0.34			
機械及設備	26,559,884	1.16			
累計折舊-機械及設備	-18,777,340	-0.82			
交通及運輸設備	495,822	0.02			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,776,640	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,280,818	-0.06			
雜項設備	4,152,274	0.18			
雜項設備	10,366,892	0.45			
累計折舊-雜項設備	-6,214,618	-0.27			
無形資產	260,028	0.01			
無形資產	260,028	0.01			
電腦軟體	260,028	0.01			
其他資產	2,249,476,016	98.43			
什項資產	2,249,476,016	98.43			
代管資產	2,249,476,016	98.43			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,238,924,000	97.96			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,875,186	133,338,589
勞務收入		16,800
服務收入		16,800
財產收益	13,565	2,398,792
廢舊物品售價收入	1,500	2,351
財產交易利益	11,813	2,164,903
其他財產收入	252	231,538
政府撥入收入	10,848,849	129,049,208
公庫撥款收入	10,655,000	127,713,000
政府其他撥入收入	193,849	1,336,208
其他收入	12,772	1,873,789
受贈收入		1,807,834
雜項收入	12,772	65,955
支出	16,037,117	133,906,169
人事支出	14,549,163	120,787,321
人事支出	14,549,163	120,787,321
業務支出	892,184	6,001,390
業務支出	892,184	6,001,390
獎補助支出	12,000	36,000
其他獎補助	12,000	36,000
財產損失		20,360
財產交易損失		20,360
折舊、折耗及攤銷	396,790	4,068,700
固定資產折舊	388,766	3,991,425
無形資產攤銷	8,024	77,275
其他支出	186,980	2,992,398
其他支出	186,980	2,992,398

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,161,931	-567,580
期初淨資產		26,852,720
解繳公庫		
期末淨資產		26,285,140

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	129,406,052	3,932,537	133,338,589	收入
勞務收入	16,800		16,800	勞務收入
財產收入	274,089	2,124,703	2,398,792	財產收益
政府撥入收入	129,049,208		129,049,208	政府撥入收入
其他收入	65,955	1,807,834	1,873,789	其他收入
基金用途	130,561,770	3,344,399	133,906,169	支出
用人費用	120,787,321		120,787,321	人事支出
服務費用	3,668,759	2,332,631	6,001,390	業務支出
材料及用品費	1,331,790	-1,331,790		
租金、償債、利息及相關手續費	14,310	-14,310		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	986,531	-986,531		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
		20,360	20,360	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	3,504,514	-3,504,514		
		4,068,700	4,068,700	折舊、折耗及攤銷
其他	232,545	2,759,853	2,992,398	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,155,718	588,138	-567,580	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	5,456,484	20,828,656	26,285,140	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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」其中212萬4,703元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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」其中180萬7,834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，不在基金來源及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」2萬360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。
4. 預算執行欄「服務費用」366萬8,759元與會計收支欄「業務支出」600萬1,790元間之調整數233萬2,631元，係「材料及用品費」133萬1,759元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,310元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」98萬6,531元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」406萬8,700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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」350萬4,514元，其中350萬4,514元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘0元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」23萬2,545元與會計收支欄「其他支出」299萬2,398元之調整數275萬9,853元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」275萬9,853元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 10 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
4,628,349	5,136,484	-508,135	其他準備金508,135元。