

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

40501252-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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				8,985,286	9,985,000	-999,714	-10.01
		累計數				58,971,531	59,788,000	-816,469	-1.37

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 5 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	3,073,534	1,166,449	-941,756	21,205,847	
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			-81,105	8,183,452	
機械及設備	24,621,641	-16,741,649	1,298,500	857,599	-660,795	7,660,098	
交通及運輸設備	1,781,540	-1,122,147	20,000	24,900	-67,016	587,477	
雜項設備	9,276,355	-6,116,723	1,695,034	246,797	-132,840	4,475,029	
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 5 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	37,153		264,150	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 5 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1,298,500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、電動騎縫機48,000元，計153,000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10,000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1,695,034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246,797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37,153元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年5月止累計攤銷金額37,153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 5 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	68,189	153,000		153,000	224.38	84,811	124.38	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。	
機械及設備		620,000			620,000	68,189	153,000		153,000	224.38	84,811	124.38		
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	100.00				
雜項設備		97,000			97,000	15,000	15,000		15,000	100.00				
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。

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。

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 5 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	83,189	168,000		168,000	201.95	84,811	101.95		

※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 5 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	普通教室櫥櫃更新工程工管費支用。	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,289,497,682	100.00	負 債	2,260,244,390	98.72
流動資產	16,124,926	0.70	流動負債	6,275,283	0.27
現金	14,713,020	0.64	應付款項	6,275,283	0.27
銀行存款	14,593,020	0.64	應付代收款	6,275,283	0.27
銀行存款-公庫存款	6,007,404	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,772,425	0.34	其他負債	2,253,969,107	98.45
銀行存款-代繳費款	428,946	0.02	什項負債	2,253,969,107	98.45
專戶			存入保證金	2,310,333	0.10
銀行存款-教育儲蓄	384,245	0.02	應付退休及離職金	1,756,513	0.08
戶			應付代管資產	2,249,902,261	98.27
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	29,253,292	1.28
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,253,292	1.28
預付款項	1,411,906	0.06	淨資產	29,253,292	1.28
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	2,264,648	0.10	本期騰餘	2,400,572	0.10

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,264,648	0.10	合計：	2,289,497,682	
退休及離職準備金	1,756,513	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	20,941,697	0.91			
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	8,183,452	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	-1,554,101	-0.07			
機械及設備	7,660,098	0.33			
機械及設備	25,062,542	1.09			
累計折舊-機械及設備	-17,402,444	-0.76			
交通及運輸設備	587,477	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5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	-1,189,163	-0.05			
雜項設備	4,475,029	0.20			
雜項設備	10,724,592	0.47			
累計折舊-雜項設備	-6,249,563	-0.27			
無形資產	264,150	0.01			
無形資產	264,150	0.01			
電腦軟體	264,150	0.01			
其他資產	2,249,902,261	98.27			
什項資產	2,249,902,261	98.27			
代管資產	2,249,902,261	98.27			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,238,924,000	97.79			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,421,403	72,179,507
財產收益	2,442	1,322,004
財產交易利益	800	1,106,680
其他財產收入	1,642	215,324
政府撥入收入	11,416,629	69,000,453
公庫撥款收入	11,387,189	68,293,189
政府其他撥入收入	29,440	707,264
其他收入	2,332	1,857,050
受贈收入		1,807,834
雜項收入	2,332	49,216
支出	10,629,651	69,778,935
人事支出	9,894,662	65,022,824
人事支出	9,894,662	65,022,824
業務支出	338,086	2,400,381
業務支出	338,086	2,400,381
獎補助支出		24,000
其他獎補捐助		24,000
財產損失	9,061	16,083
財產交易損失	9,061	16,083
折舊、折耗及攤銷	380,030	2,092,122
固定資產折舊	372,005	2,054,969
無形資產攤銷	8,025	37,153
其他支出	7,812	223,525
其他支出	7,812	223,525

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5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）	791,752	2,400,572
期初淨資產		26,852,720
解繳公庫		
期末淨資產		29,253,292

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	69,273,973	2,905,534	72,179,507	收入
財產收入	224,304	1,097,700	1,322,004	財產收益
政府撥入收入	69,000,453		69,000,453	政府撥入收入
其他收入	49,216	1,807,834	1,857,050	其他收入
基金用途	67,838,730	1,940,205	69,778,935	支出
用人費用	65,022,824		65,022,824	人事支出
服務費用	1,644,155	756,226	2,400,381	業務支出
材料及用品費	259,112	-259,112		
租金、償債、利息及相關手續費	8,310	-8,310		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	488,804	-488,804		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		16,083	16,083	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	173,800	-173,800		
		2,092,122	2,092,122	折舊、折耗及攤銷
其他支出	217,725	5,800	223,525	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,435,243	965,329	2,400,572	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	8,047,445	21,205,847	29,253,292	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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109萬7,700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」1萬6,083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」164萬4,155元與會計收支欄「業務支出」240萬381元間之調整數75萬6,226元，係「材料及用品費」25萬9,112元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,310元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬8,804元及不含「捐助、補助及獎助」0元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」209萬2,122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」17萬 3,800元，其中17萬3,800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」21萬7,725元與會計收支欄「其他支出」22萬3,525元之調整數5,800元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,800元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
6,007,404	6,515,539	-508,135	其他準備金508,135元。