

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 9 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 9 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 9 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	16,692,107	16,829,811	-137,704	-0.82	118,542,679	117,734,000	808,679	0.69
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	35,102	25,000	10,102	40.41	272,337	370,000	-97,663	-26.40
財產處分收入	55,000	19,961	20,000	-39	-0.20	41,051	50,000	-8,949	-17.90
其他財產收入	350,000	15,141	5,000	10,141	202.82	231,286	320,000	-88,714	-27.72
政府撥入收入	142,118,000	16,652,125	16,754,811	-102,686	-0.61	118,200,359	117,058,000	1,142,359	0.98
公庫撥款收入	142,118,000	16,754,811	16,754,811	0		117,058,000	117,058,000	0	
政府其他撥入收入		-102,686	0	-102,686		1,142,359	0	1,142,359	
其他收入	366,000	4,880	50,000	-45,120	-90.24	53,183	300,000	-246,817	-82.27
雜項收入	366,000	4,880	50,000	-45,120	-90.24	53,183	300,000	-246,817	-82.27
基金用途	145,175,000	13,890,284	16,829,811	-2,939,527	-17.47	114,778,906	120,014,000	-5,235,094	-4.36
國民教育計畫	121,303,000	9,460,737	14,980,000	-5,519,263	-36.84	96,138,635	102,660,000	-6,521,365	-6.35
一般行政管理計畫	20,311,000	1,426,370	1,386,000	40,370	2.91	15,463,294	16,637,000	-1,173,706	-7.05
建築及設備計畫	3,561,000	3,003,177	463,811	2,539,366	547.50	3,176,977	717,000	2,459,977	343.09
購建固定資產	3,525,000	3,003,177	463,811	2,539,366	547.50	3,176,977	717,000	2,459,977	343.09
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,280,000	2,801,823		2,801,823		3,763,773	-2,280,000	6,043,773	-265.08
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					10,375,975	1,003,000	9,372,975	934.49

※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 9 月份

中華民國110年9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1,142,359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務運作第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)

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、汰換網路及資訊周邊設備100,009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2,574,853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 9 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				9,460,737	14,980,000	-5,519,263	-36.84
		累計數				96,138,635	102,660,000	-6,521,365	-6.35

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 9 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			
資產	49,222,456	-28,981,938	4,522,848	1,626,569	-2,065,701	21,071,096	
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			-145,989	8,118,568	
機械及設備	24,621,641	-16,741,649	2,677,492	857,599	-1,759,383	7,940,502	
交通及運輸設備	1,781,540	-1,122,147	20,000	24,900	-140,340	514,153	
雜項設備	9,276,355	-6,116,723	1,765,356	674,819	-19,989	4,230,180	
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 9 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	69,251		232,052	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 9 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2,677,492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，計516,802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元計781,990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61,226元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年9月止累計攤銷金額69,251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 9 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	516,802		516,802	83.36	-103,198	-16.64	電動騎縫機餘3,189元、汰換網路及資訊周邊設備100,009元,請購中。	
機械及設備		620,000	67,000		687,000	620,000	516,802		516,802	83.36	-103,198	-16.64		
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	冷氣機餘11,678元。	
雜項設備		97,000			97,000	97,000	85,322		85,322	87.96	-11,678	-12.04		
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 9 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	602,124		602,124	83.98	-114,876	-16.02		

※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 9 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		2,574,853		2,574,853		2,574,853			
541 遞延修繕房屋建築支	2,808,000		2,808,000		2,574,853		2,574,853		2,574,853			
542 其他遞延支出												
總計	2,844,000		2,844,000		2,574,853	0.00	2,574,853		2,574,853	0.00		

普通教室櫥櫃更新工程較預期提前完成驗收付款2,574,853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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,288,877,654	100.00	負 債	2,257,430,583	98.63
流動資產	15,960,021	0.70	流動負債	4,219,348	0.18
現金	11,064,608	0.48	應付款項	4,219,348	0.18
銀行存款	10,944,608	0.48	應付代收款	4,219,348	0.18
銀行存款-公庫存款	4,849,013	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,202,227	0.23	其他負債	2,253,211,235	98.44
銀行存款-代繳費款	501,198	0.02	什項負債	2,253,211,235	98.44
專戶			存入保證金	1,872,833	0.08
銀行存款-教育儲蓄	392,170	0.02	應付退休及離職金	1,777,137	0.08
戶			應付代管資產	2,249,561,265	98.28
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	31,447,071	1.37
其他應收款	0	0.00	淨資產	31,447,071	1.37
預付款項	4,895,413	0.21	淨資產	31,447,071	1.37
預付費用	4,895,413	0.21	累積餘額	26,852,720	1.17
長期貸墊款及準備金	2,285,272	0.10	本期騰餘	4,594,351	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,285,272	0.10	合計：	2,288,877,654	
退休及離職準備金	1,777,137	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	20,839,044	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	8,118,568	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	-1,618,985	-0.07			
機械及設備	7,940,502	0.35			
機械及設備	26,441,534	1.16			
累計折舊-機械及設備	-18,501,032	-0.81			
交通及運輸設備	514,153	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,776,640	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,262,487	-0.06			
雜項設備	4,230,180	0.18			
雜項設備	10,366,892	0.45			
累計折舊-雜項設備	-6,136,712	-0.27			
無形資產	232,052	0.01			
無形資產	232,052	0.01			
電腦軟體	232,052	0.01			
其他資產	2,249,561,265	98.28			
什項資產	2,249,561,265	98.28			
代管資產	2,249,561,265	98.28			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,238,924,000	97.82			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,707,297	122,463,403
勞務收入		16,800
服務收入		16,800
財產收益	1,050,292	2,385,227
廢舊物品售價收入	851	851
財產交易利益	1,034,300	2,153,090
其他財產收入	15,141	231,286
政府撥入收入	16,652,125	118,200,359
公庫撥款收入	16,754,811	117,058,000
政府其他撥入收入	-102,686	1,142,359
其他收入	4,880	1,861,017
受贈收入		1,807,834
雜項收入	4,880	53,183
支出	13,910,874	117,869,052
人事支出	9,676,411	106,238,158
人事支出	9,676,411	106,238,158
業務支出	1,210,696	5,109,206
業務支出	1,210,696	5,109,206
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		20,360
財產交易損失		20,360
折舊、折耗及攤銷	454,714	3,671,910
固定資產折舊	446,689	3,602,659
無形資產攤銷	8,025	69,251
其他支出	2,569,053	2,805,418
其他支出	2,569,053	2,805,418

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9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）	3,796,423	4,594,351
期初淨資產		26,852,720
解繳公庫		
期末淨資產		31,447,071

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	118,542,679	3,920,724	122,463,403	收入
勞務收入	16,800		16,800	勞務收入
財產收入	272,337	2,112,890	2,385,227	財產收益
政府撥入收入	118,200,359		118,200,359	政府撥入收入
其他收入	53,183	1,807,834	1,861,017	其他收入
基金用途	114,778,906	3,090,146	117,869,052	支出
用人費用	106,238,158		106,238,158	人事支出
服務費用	3,311,261	1,797,945	5,109,206	業務支出
材料及用品費	1,130,759	-1,130,759		
租金、償債、利息及相關手續費	14,070	-14,070		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	653,116	-653,116		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	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	3,176,977	-3,176,977		
		3,671,910	3,671,910	折舊、折耗及攤銷
其他	230,565	2,574,853	2,805,418	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,763,773	830,578	4,594,351	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	10,375,975	21,071,096	31,447,071	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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211萬2,890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」331萬1,261元與會計收支欄「業務支出」510萬9,206元間之調整數179萬7,945元，係「材料及用品費」113萬759元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,070元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」65萬3,116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」367萬1,910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」317萬6,977元，其中317萬6,977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」23萬565元與會計收支欄「其他支出」280萬5,418元之調整數257萬4,853元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」257萬4,853元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
4,849,013	5,357,148	-508,135	其他準備金508,135元。