

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 111 年 1 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	144,469,000	28,481,928	27,772,000	709,928	2.56	28,481,928	27,772,000	709,928	2.56
勞務收入	6,000	900	2,000	-1,100	-55.00	900	2,000	-1,100	-55.00
服務收入	6,000	900	2,000	-1,100	-55.00	900	2,000	-1,100	-55.00
財產收入	405,000	79,940	60,000	19,940	33.23	79,940	60,000	19,940	33.23
財產處分收入	55,000	380	0	380		380	0	380	
其他財產收入	350,000	79,560	60,000	19,560	32.60	79,560	60,000	19,560	32.60
政府撥入收入	143,821,000	28,400,297	27,710,000	690,297	2.49	28,400,297	27,710,000	690,297	2.49
公庫撥款收入	143,821,000	27,710,000	27,710,000	0		27,710,000	27,710,000	0	
政府其他撥入收入		690,297	0	690,297		690,297	0	690,297	
其他收入	237,000	791		791		791		791	
雜項收入	237,000	791	0	791		791	0	791	
基金用途	147,798,000	26,326,838	27,772,000	-1,445,162	-5.20	26,326,838	27,772,000	-1,445,162	-5.20
國民教育計畫	120,363,000	22,651,936	22,368,000	283,936	1.27	22,651,936	22,368,000	283,936	1.27
一般行政管理計畫	20,528,000	3,674,902	5,404,000	-1,729,098	-32.00	3,674,902	5,404,000	-1,729,098	-32.00
建築及設備計畫	6,907,000								
購建固定資產	6,871,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,329,000	2,155,090		2,155,090		2,155,090		2,155,090	
期初基金餘額	4,332,000					4,589,086	4,332,000	257,086	5.93
解繳公庫									
期末基金餘額	1,003,000					6,744,176	4,332,000	2,412,176	55.68

※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 111 年 1 月份

中華民國111年1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：場地出租收入超收。

四、政府其他撥款收入：計690,297元。係教育部補助款明細臚列如下：

1. 藝術與美感教育深耕計畫經費12,288元(上年度移入)及。(RA9626-輔導5311626)

2. 學習扶助開班費經費18,009元(上年度移入)。(RA9256-教務53110256)

3. 精進國民中小學教學品質計畫經費24,040元(上年度移入)。(RA0316-教務53110316)

4. 活化教學分組合作學習理念與實踐方案經費100,200元(上年度移入)。(RA0353-教務53110353)

5. 12年國教精進計畫國務運作經費24,000元(上年度移入)。(RA0315-教務53110315)

6. 增置專長教師員額實施計畫經費460,960元。(RA0229-教務53110229)

7. 辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施經費16,500元。(RA0285-輔導53110285)

8. 學年度精進國中學教師教學專業與課程品質計畫撰寫工作坊經費34,300元。(RA0315-教務53110305)

五、雜項收入：數位學生補卡費等超收。

六、國民教育計畫：業務費核實支應。

七、一般行政管理計畫：考績獎金尚未核發。

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 111 年 1 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				22,651,936	22,368,000	283,936	1.27
		累計數				22,651,936	22,368,000	283,936	1.27

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	52,452,727	-32,168,090		7,811	-380,327	19,896,499	
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	-1,667,648			-16,221	8,053,684	
機械及設備	26,763,384	-19,284,083			-268,315	7,210,986	
交通及運輸設備	1,776,640	-1,317,480			-18,331	440,829	
雜項設備	10,366,892	-6,370,456			-77,460	3,918,976	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體:

減少數計7,811元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年1月止累計攤銷金額7,811元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	244,194			7,811		236,383	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體:

減少數計7,811元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年1月止累計攤銷金額7,811元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		706,200			706,200										
機械及設備		706,200			706,200										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		37,800			37,800										
交通及運輸設備		37,800			37,800										
購建中固定資產															
雜項設備		70,000			70,000										
雜項設備		70,000			70,000										
購建中固定資產															
總計		814,000			814,000										

※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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	6,057,000		6,057,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	6,057,000		6,057,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,093,000		6,093,000					0.00		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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,283,082,111	100.00	負 債	2,256,441,436	98.83
流動資產	11,544,587	0.51	流動負債	3,962,682	0.17
現金	10,110,460	0.44	應付款項	3,962,682	0.17
銀行存款	9,990,460	0.44	應付代收款	3,962,682	0.17
銀行存款-公庫存款	4,597,074	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,525,422	0.20	其他負債	2,252,478,754	98.66
銀行存款-代繳費款	324,430	0.01	什項負債	2,252,478,754	98.66
專戶			存入保證金	1,432,854	0.06
銀行存款-教育儲蓄	543,534	0.02	應付退休及離職金	1,806,191	0.08
戶			應付代管資產	2,249,220,269	98.52
零用及週轉金	120,000	0.01	暫收及待結轉帳項	19,440	0.00
應收款項	1,234,127	0.05	淨資產	26,640,675	1.17
其他應收款	1,234,127	0.05	淨資產	26,640,675	1.17
預付款項	200,000	0.01	淨資產	26,640,675	1.17
預付費用	200,000	0.01	累積餘額	24,873,723	1.09
長期貸墊款及準備金	2,418,606	0.11	本期騰餘	1,766,952	0.08

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,418,606	0.11	合計：	2,283,082,111	
退休及離職準備金	1,806,191	0.08			
其他準備金	612,415	0.03			
其他準備金-其他	612,415	0.03			
固定資產	19,660,116	0.86			
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	8,053,684	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	-1,683,869	-0.07			
機械及設備	7,210,986	0.32			
機械及設備	26,763,384	1.17			
累計折舊-機械及設備	-19,552,398	-0.86			
交通及運輸設備	440,829	0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同

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111年1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	-1,335,811	-0.06			
雜項設備	3,918,976	0.17			
雜項設備	10,366,892	0.45			
累計折舊-雜項設備	-6,447,916	-0.28			
無形資產	236,383	0.01			
無形資產	236,383	0.01			
電腦軟體	236,383	0.01			
其他資產	2,249,222,419	98.52			
什項資產	2,249,222,419	98.52			
暫付及待結轉帳項	2,150	0.00			
代管資產	2,249,220,269	98.52			
代管資產-土地改良物	64,698	0.00			
代管資產-土地	2,238,924,000	98.07			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同

中華民國111年1月31日

[illegible]

0

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,481,928	28,481,928
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	79,940	79,940
財產交易利益	380	380
其他財產收入	79,560	79,560
政府撥入收入	28,400,297	28,400,297
公庫撥款收入	27,710,000	27,710,000
政府其他撥入收入	690,297	690,297
其他收入	791	791
雜項收入	791	791
支出	26,714,976	26,714,976
人事支出	26,163,122	26,163,122
人事支出	26,163,122	26,163,122
業務支出	163,716	163,716
業務支出	163,716	163,716
折舊、折耗及攤銷	388,138	388,138
固定資產折舊	380,327	380,327
無形資產攤銷	7,811	7,811
本期賸餘（短絀）	1,766,952	1,766,952
期初淨資產		24,873,723
解繳公庫		
期末淨資產		26,640,675

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	28,481,928		28,481,928	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	79,940		79,940	財產收益
政府撥入收入	28,400,297		28,400,297	政府撥入收入
其他收入	791		791	其他收入
基金用途	26,326,838	388,138	26,714,976	支出
用人費用	26,163,122		26,163,122	人事支出
服務費用	150,996	12,720	163,716	業務支出
材料及用品費	12,720	-12,720		
		388,138	388,138	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,155,090	-388,138	1,766,952	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,589,086	20,284,637	24,873,723	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,744,176	19,896,499	26,640,675	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

調整數說明如下：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」15萬996元與會計科目「業務支出」16萬3,716元間之調整數1萬2,720元，係「材料及用品費」1萬2,720元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」38萬8,138元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
4,597,074	5,209,489	-612,415	其他準備金612,415元。