

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 109 年 4 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 109 年 4 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2 - 3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
七、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
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
(附財產分類).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	4	145,922,000	10,191,937	10,254,000	-62,063	-0.61	59,644,840	59,719,000	-74,160	-0.12
勞務收入	43	6,000					900		900	
服務收入	431	6,000					900		900	
財產收入	45	380,000	28,807	78,000	-49,193	-63.07	125,101	172,000	-46,899	-27.27
財產處分收入	451	30,000					18,380		18,380	
其他財產收入	45Y	350,000	28,807	78,000	-49,193	-63.07	106,721	172,000	-65,279	-37.95
政府撥入收入	46	145,336,000	10,160,000	10,160,000			59,489,000	59,489,000		
公庫撥款收入	462	145,336,000	10,160,000	10,160,000			59,489,000	59,489,000		
其他收入	4Y	200,000	3,130	16,000	-12,870	-80.44	29,839	58,000	-28,161	-48.55
雜項收入	4YY	200,000	3,130	16,000	-12,870	-80.44	29,839	58,000	-28,161	-48.55
基金用途	5	148,153,000	10,383,220	12,485,000	-2,101,780	-16.83	57,053,213	61,950,000	-4,896,787	-7.90
國民教育計畫	53	123,463,000	9,020,316	10,002,000	-981,684	-9.81	49,330,778	51,376,000	-2,045,222	-3.98
一般行政管理計畫	5L	20,180,000	1,338,024	1,403,000	-64,976	-4.63	7,651,055	9,381,000	-1,729,945	-18.44
建築及設備計畫	5M	4,510,000	24,880	1,080,000	-1,055,120	-97.70	71,380	1,193,000	-1,121,620	-94.02
購建固定資產		4,474,000	24,880	1,080,000	-1,055,120	-97.70	71,380	1,193,000	-1,121,620	-94.02
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,231,000	-191,283	-2,231,000	2,039,717	-91.43	2,591,627	-2,231,000	4,822,627	-216.16
期初基金餘額	71	3,696,000					5,513,534	3,696,000	1,817,534	49.18
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,465,000					8,105,161	1,465,000	6,640,161	453.25

※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：1. 服務收入：代理教師甄選收入。2. 財產處分收入：積極處分報廢財產惜物網拍賣收入。3. 其他財產收入：係疫情至場地出租減少短收。4. 雜項收入：補卡及簡訊費收入22,185元、空汙費3,409元、自動販賣機電費1,745元、賠償費2,500元，計29,839元。5. 一般行政管理計畫：係預借考績獎金1,125,634元。6. 建築及設備計畫：個人電腦等設備購置中。

## 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109年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	2,507,889,407	100.00	負債	2	2,499,784,246	99.68
流動資產	11	13,523,713	0.54	流動負債	21	4,246,758	0.17
現金	111	12,341,417	0.49	應付款項	212	4,246,758	0.17
銀行存款	1112	12,221,417	0.49	應付代收款	2123	4,246,758	0.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,299,427	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,185,131	0.21	其他負債	22	2,495,537,488	99.51
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	497,987	0.02	什項負債	221	2,495,537,488	99.51
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	238,872	0.01	存入保證金	2211	1,763,040	0.07
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,659,082	0.07
預付款項	115	1,182,296	0.05	應付代管資產	2214	2,492,115,366	99.37
預付費用	1154	1,182,296	0.05	基金餘額	3	8,105,161	0.32
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,162,520	0.09	基金餘額	31	8,105,161	0.32
準備金	124	2,162,520	0.09	基金餘額	311	8,105,161	0.32
				累積餘額	3111	5,513,534	0.22
				本期賸餘	3112	2,591,627	0.10
				合計：		2,507,889,407	

註：

## 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109年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	1,659,082	0.07				
其他準備金	124Y	503,438	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	503,438	0.02				
其他資產	13	2,492,203,174	99.37				
什項資產	131	2,492,203,174	99.37				
暫付及待結轉帳項	1315	87,808	0.00				
代管資產	1316	2,492,115,366	99.37				
代管資產-土地改良物	1316-0	64,698	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,480,028,868	98.89				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	12,021,800	0.48				
合計：		2,507,889,407					

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
國民教育計畫		本月數				9,020,316	10,002,000	-981,684	-9.81
		累計數				49,330,778	51,376,000	-2,045,222	-3.98

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 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	48,512,289	-26,042,414	71,380	450,891	-996,958	21,093,406
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	-1,278,344			-64,884	8,394,325
機械及設備	23,674,075	-14,638,898	20,000	268,617	-756,953	8,029,607
交通及運輸設備	1,757,040	-921,492			-71,188	764,360
雜項設備	9,483,714	-5,675,257	51,380	152,291	-103,933	3,603,613
購建中固定資產						
電腦軟體	295,843			29,983		265,860
權利						
遞耗資產						
其他						

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置:分析天坪等20,000元。本年度變動之減少數計268,617元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電系統等計268,617元。
- 2.雜項設備：增加數計51,380元，變動原因為：(1)增置:班級設備碎紙機等計51,380元。本年度變動之減少數計152,291元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢影幕等計152,291元。
- 3.電腦軟體無需列財產統制帳，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數計29,983元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年4月止累計攤銷金額29,983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 109 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														
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		1,097,000			1,097,000	1,097,000	20,000		20,000	1.82	-1,077,000	-98.18		
機械及設備		1,097,000			1,097,000	1,097,000	20,000		20,000	1.82	-1,077,000	-98.18	個人電腦等設備採購中。	
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		93,000			93,000	93,000	51,380		51,380	55.25	-41,620	-44.75		
雜項設備		93,000			93,000	93,000	51,380		51,380	55.25	-41,620	-44.75	冷氣機業已請購中。	
購建中固定資產														
總計		1,190,000			1,190,000	1,190,000	71,380		71,380	6.00	-1,118,620	-94.00		

※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 109 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	3,284,000		3,284,000	3,000					-3,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	3,284,000		3,284,000	3,000					-3,000	-100.00	工管費尚未支用。		
542 其他遞延支出													
總計	3,320,000		3,320,000	3,000		0.00			-3,000	-100.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
6,299,427	6,802,865	-503,438	其他準備金