

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 5 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 5 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).....	

# 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 109 年 5 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	10,575,024	10,510,000	65,024	0.62	70,219,864	70,229,000	-9,136	-0.01
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	14,407		14,407		139,508	172,000	-32,492	-18.89
財產處分收入	451	30,000	13,200		13,200		31,580		31,580	
其他財產收入	45Y	350,000	1,207		1,207		107,928	172,000	-64,072	-37.25
政府撥入收入	46	145,336,000	10,524,400	10,494,000	30,400	0.29	70,013,400	69,983,000	30,400	0.04
公庫撥款收入	462	145,336,000	10,494,000	10,494,000			69,983,000	69,983,000		
政府其他撥入收入	46Y		30,400		30,400		30,400		30,400	
其他收入	4Y	200,000	36,217	16,000	20,217	126.36	66,056	74,000	-7,944	-10.74
雜項收入	4YY	200,000	36,217	16,000	20,217	126.36	66,056	74,000	-7,944	-10.74
基金用途	5	148,153,000	11,566,572	10,510,000	1,056,572	10.05	68,619,785	72,460,000	-3,840,215	-5.30
國民教育計畫	53	123,463,000	9,284,359	9,097,000	187,359	2.06	58,615,137	60,473,000	-1,857,863	-3.07
一般行政管理計畫	5L	20,180,000	2,282,213	1,408,000	874,213	62.09	9,933,268	10,789,000	-855,732	-7.93
建築及設備計畫	5M	4,510,000		5,000	-5,000	-100.00	71,380	1,198,000	-1,126,620	-94.04
購建固定資產		4,474,000		5,000	-5,000	-100.00	71,380	1,198,000	-1,126,620	-94.04
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,231,000	-991,548		-991,548		1,600,079	-2,231,000	3,831,079	-171.72
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					7,113,613	1,465,000	5,648,613	385.57

※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. 教育部補助(RA8246)108學年度生涯發展教育第2期款 30400元。5. 雜項收入：補卡及簡訊費收入23,202元、空汙費3,409元、自動販賣機電費1,745元、賠償費37,700元，計66,056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5月31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	2,505,956,445	100.00	負債	2	2,498,842,832	99.72
流動資產	11	11,643,924	0.46	流動負債	21	3,420,237	0.14
現金	111	11,443,924	0.46	應付款項	212	3,420,237	0.14
銀行存款	1112	11,323,924	0.45	應付代收款	2123	3,420,237	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,290,175	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,301,849	0.17	其他負債	22	2,495,422,595	99.58
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	499,028	0.02	什項負債	221	2,495,422,595	99.58
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	232,872	0.01	存入保證金	2211	1,728,240	0.07
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,664,238	0.07
預付款項	115	200,000	0.01	應付代管資產	2214	2,492,030,117	99.44
預付費用	1154	200,000	0.01	基金餘額	3	7,113,613	0.28
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,167,676	0.09	基金餘額	31	7,113,613	0.28
準備金	124	2,167,676	0.09	基金餘額	311	7,113,613	0.28
				累積餘額	3111	5,513,534	0.22
				本期賸餘	3112	1,600,079	0.06
				合計：		2,505,956,445	

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109年5月31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	1,664,238	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	2,492,144,845	99.45				
什項資產	131	2,492,144,845	99.45				
暫付及待結轉帳項	1315	114,728	0.00				
代管資產	1316	2,492,030,117	99.44				
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	98.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	11,936,551	0.48				
合計：		2,505,956,445					

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

40501252-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				9,284,359	9,097,000	187,359	2.06
		累計數				58,615,137	60,473,000	-1,857,863	-3.07

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 5 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	90,880	458,386	-1,347,288	20,755,081
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			-81,105	8,378,104
機械及設備	23,674,075	-14,638,898	39,500	268,617	-1,009,925	7,796,135
交通及運輸設備	1,757,040	-921,492			-88,985	746,563
雜項設備	9,483,714	-5,675,257	51,380	152,291	-167,273	3,540,273
購建中固定資產						
電腦軟體	295,843			37,478		258,365
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39,500元，變動原因為：(1)增置:分析天坪等20,000元，(2)受贈:瑞光儀器有限公司贈數位平板式電子目鏡1個19,500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37,478元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年5月止累計攤銷金額37,478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 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		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 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	3,284,000		3,284,000	8,000					-8,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築費	3,284,000		3,284,000	8,000					-8,000	-100.00	工管費尚未支用。		
542 其他遞延支出													
總計	3,320,000		3,320,000	8,000		0.00			-8,000	-100.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
6,290,175	6,632,858	-342,683	1.其他準備金503,438元. 2.160,755元應由保管款支付 誤市庫支付，6月由市庫轉 正通知書轉正。