

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 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 109 年 9 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 9 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      |     | 本 年 度<br>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        | 11,052,534 | 10,865,000 | 187,534    | 1.73    | 119,768,170           | 119,533,000 | 235,170    | 0.20    |
| 勞務收入     | 43  | 6,000              |            |            |            |         | 10,800                | 6,000       | 4,800      | 80.00   |
| 服務收入     | 431 | 6,000              |            |            |            |         | 10,800                | 6,000       | 4,800      | 80.00   |
| 財產收入     | 45  | 380,000            | 87,707     | 15,000     | 72,707     | 484.71  | 244,326               | 280,000     | -35,674    | -12.74  |
| 財產處分收入   | 451 | 30,000             | 8,900      |            | 8,900      |         | 55,470                | 15,000      | 40,470     | 269.80  |
| 其他財產收入   | 45Y | 350,000            | 78,807     | 15,000     | 63,807     | 425.38  | 188,856               | 265,000     | -76,144    | -28.73  |
| 政府撥入收入   | 46  | 145,336,000        | 10,962,680 | 10,830,000 | 132,680    | 1.23    | 119,276,920           | 119,107,000 | 169,920    | 0.14    |
| 公庫撥款收入   | 462 | 145,336,000        | 10,830,000 | 10,830,000 |            |         | 119,107,000           | 119,107,000 |            |         |
| 政府其他撥入收入 | 46Y |                    | 132,680    |            | 132,680    |         | 169,920               |             | 169,920    |         |
| 其他收入     | 4Y  | 200,000            | 2,147      | 20,000     | -17,853    | -89.27  | 236,124               | 140,000     | 96,124     | 68.66   |
| 雜項收入     | 4YY | 200,000            | 2,147      | 20,000     | -17,853    | -89.27  | 236,124               | 140,000     | 96,124     | 68.66   |
| 基金用途     | 5   | 148,153,000        | 15,179,564 | 10,865,000 | 4,314,564  | 39.71   | 116,579,269           | 121,764,000 | -5,184,731 | -4.26   |
| 國民教育計畫   | 53  | 123,463,000        | 13,571,094 | 9,424,000  | 4,147,094  | 44.01   | 99,861,259            | 104,045,000 | -4,183,741 | -4.02   |
| 一般行政管理計畫 | 5L  | 20,180,000         | 1,596,289  | 1,405,000  | 191,289    | 13.61   | 15,494,619            | 16,435,000  | -940,381   | -5.72   |
| 建築及設備計畫  | 5M  | 4,510,000          | 12,181     | 36,000     | -23,819    | -66.16  | 1,223,391             | 1,284,000   | -60,609    | -4.72   |
| 購建固定資產   |     | 4,474,000          | 12,181     |            | 12,181     |         | 1,223,391             | 1,248,000   | -24,609    | -1.97   |
| 其他       |     | 36,000             |            | 36,000     | -36,000    | -100.00 |                       | 36,000      | -36,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 6   | -2,231,000         | -4,127,030 |            | -4,127,030 |         | 3,188,901             | -2,231,000  | 5,419,901  | -242.94 |
| 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          |            |            |            |         | 8,702,435             | 1,465,000   | 7,237,435  | 494.02  |

※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. 政府其他撥款收入：教育部補助(RA8246)108學年度生涯發展教育第2期款 28160元(結餘款繳回2240)、收(RA8318)108(2)學生無力繳交代收代辦費 6840元、收RA9705教育部補助109年地方政府環境教育輔導小組計畫經費94,920元、RA9626教育部補助109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期經費40,000元 計169,920元。

5. 雜項收入：補卡及簡訊費收入28,513元、空汙費3,409元、自動販賣機電費1,745元、賠償費37,700元、收回交通費溢領160,757元、退職人員繳回108年秋慰問金2000元、午餐罰款2000元，計236,124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9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      | 2,506,476,002 | 100.00 | 負債       | 2    | 2,497,773,567 | 99.65 |
| 流動資產        | 11     | 12,520,168    | 0.50   | 流動負債     | 21   | 2,318,844     | 0.09  |
| 現金          | 111    | 12,320,168    | 0.49   | 應付款項     | 212  | 2,318,844     | 0.09  |
| 銀行存款        | 1112   | 12,200,168    | 0.49   | 應付代收款    | 2123 | 2,318,844     | 0.09  |
| 銀行存款-公庫存款   | 1112-1 | 7,878,997     | 0.31   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款    | 1112-2 | 3,562,432     | 0.14   | 其他負債     | 22   | 2,495,454,723 | 99.56 |
| 銀行存款-代繳費款   | 1112-6 | 495,857       | 0.02   | 什項負債     | 221  | 2,495,454,723 | 99.56 |
| 銀行存款-教育儲蓄   | 1112-8 | 262,882       | 0.01   | 存入保證金    | 2211 | 2,080,740     | 0.08  |
| 專戶          |        |               |        | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,684,862     | 0.07  |
| 銀行存款-教育儲蓄   | 1112-8 | 262,882       | 0.01   | 應付代管資產   | 2214 | 2,491,689,121 | 99.41 |
| 零用及週轉金      | 1113   | 120,000       | 0.00   | 基金餘額     | 3    | 8,702,435     | 0.35  |
| 預付款項        | 115    | 200,000       | 0.01   | 基金餘額     | 31   | 8,702,435     | 0.35  |
| 預付費用        | 1154   | 200,000       | 0.01   | 基金餘額     | 311  | 8,702,435     | 0.35  |
| 投資、長期應收款項、貸 | 12     | 2,188,300     | 0.09   | 累積餘額     | 3111 | 5,513,534     | 0.22  |
| 墊款及準備金      |        |               |        | 本期騰餘     | 3112 | 3,188,901     | 0.13  |
| 準備金         | 124    | 2,188,300     | 0.09   | 合計：      |      | 2,506,476,002 |       |

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9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   | 1,684,862     | 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     | 2,491,767,534 | 99.41 |         |    |    |   |
| 什項資產         | 131    | 2,491,767,534 | 99.41 |         |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 78,413        | 0.00  |         |    |    |   |
| 代管資產         | 1316   | 2,491,689,121 | 99.41 |         |    |    |   |
| 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 | 98.94 |         |    |    |   |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 11,595,555    | 0.46  |         |    |    |   |
| 合計：          |        | 2,506,476,002 |       |         |    |    |   |

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 9 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 13,571,094 | 9,424,000   | 4,147,094  | 44.01 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 99,861,259 | 104,045,000 | -4,183,741 | -4.02 |

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 9 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本       | 以前年度累計折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>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           | 1,463,000 | 506,668 | -2,759,795                   | 20,666,412 |
| 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            |           |         | -145,989                     | 8,313,220  |
| 機械及設備      | 23,674,075 | -14,638,898           | 1,357,620 | 286,917 | -2,045,273                   | 8,060,607  |
| 交通及運輸設備    | 1,757,040  | -921,492              | 13,000    |         | -160,307                     | 688,241    |
| 雜項設備       | 9,483,714  | -5,675,257            | 92,380    | 152,291 | -408,226                     | 3,340,320  |
| 購建中固定資產    |            |                       |           |         |                              |            |
| 電腦軟體       | 295,843    |                       |           | 67,460  |                              | 228,383    |
| 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1,357,620元，變動原因為：(1)增置:電腦等1,090,200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元及仕揚贈電腦43,920元、教育部補助電腦204,000元等計267,420元。本年度變動之減少數計286,917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286,917元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計13,000元，變動原因為：(2)受贈:課後輔導購無線麥克風1支13,000元。
- 3.雜項設備：增加數計92,380元，變動原因為：(1)增置:班級設備碎紙機、電腦等計92,380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。
- 4.電腦軟體無需列財產統制帳，另依規定辦理。電腦軟體本度變動之減少數計67,460元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年9月止累計攤銷金額67,460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 9 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |       |        |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------|--------|-------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |       | 比較增減   |       |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>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       | 1,090,200 |           | 1,090,200 | 99.38 | -6,800 | -0.62 |             |          |
| 機械及設備   |                 | 1,097,000        |                 |     | 1,097,000 | 1,097,000       | 1,090,200 |           | 1,090,200 | 99.38 | -6,800 | -0.62 |             |          |
| 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          | 92,380    |           | 92,380    | 99.33 | -620   | -0.67 |             |          |
| 雜項設備    |                 | 93,000           |                 |     | 93,000    | 93,000          | 92,380    |           | 92,380    | 99.33 | -620   | -0.67 |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |        |       |             |          |
| 總計      |                 | 1,190,000        |                 |     | 1,190,000 | 1,190,000       | 1,182,580 |           | 1,182,580 | 99.38 | -7,420 | -0.62 |             |          |

※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 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |         | 差異或落後原因 | 改進措施     |   |
|---------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|---------|----------|---|
|               | 合計<br>(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<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      |         |          | % |
| 52 購置無形資產     | 36,000    |         | 36,000    | 36,000         |                   |          |            |              | -36,000 | -100.00 | 電腦軟體採購中。 |   |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000    |         | 36,000    | 36,000         |                   |          |            |              | -36,000 | -100.00 |          |   |
| 522 購置權利      |           |         |           |                |                   |          |            |              |         |         |          |   |
| 54 遞延支出       | 3,284,000 |         | 3,284,000 | 58,000         | 40,811            | 70.36    | 40,811     |              | -17,189 | -29.64  | 工管費尚未支用。 |   |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 3,284,000 |         | 3,284,000 | 58,000         | 40,811            | 70.36    | 40,811     |              | -17,189 | -29.64  |          |   |
| 542 其他遞延支出    |           |         |           |                |                   |          |            |              |         |         |          |   |
| 總計            | 3,320,000 |         | 3,320,000 | 94,000         | 40,811            | 43.42    | 40,811     |              | -53,189 | -56.58  |          |   |

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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         |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 7,878,997 | 8,382,435 | -503,438  | 其他準備金503,438元. |