

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 10 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 10 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|-----------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1 - 2 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 3 - 4 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 5 頁 |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 6 - 7 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 8 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 9 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 10 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 | 14,329,232 | 14,063,000 | 266,232 | 1.89 | 134,097,402 | 133,596,000 | 501,402 | 0.38 |
| 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 | 807 | 100,000 | -99,193 | -99.19 | 245,133 | 380,000 | -134,867 | -35.49 |
| 財產處分收入 | 451 | 30,000 | | 15,000 | -15,000 | -100.00 | 55,470 | 30,000 | 25,470 | 84.90 |
| 其他財產收入 | 45Y | 350,000 | 807 | 85,000 | -84,193 | -99.05 | 189,663 | 350,000 | -160,337 | -45.81 |
| 政府撥入收入 | 46 | 145,336,000 | 14,308,636 | 13,943,000 | 365,636 | 2.62 | 133,585,556 | 133,050,000 | 535,556 | 0.40 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 145,336,000 | 14,290,636 | 13,943,000 | 347,636 | 2.49 | 133,397,636 | 133,050,000 | 347,636 | 0.26 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 18,000 | | 18,000 | | 187,920 | | 187,920 | |
| 其他收入 | 4Y | 200,000 | 19,789 | 20,000 | -211 | -1.06 | 255,913 | 160,000 | 95,913 | 59.95 |
| 雜項收入 | 4YY | 200,000 | 19,789 | 20,000 | -211 | -1.06 | 255,913 | 160,000 | 95,913 | 59.95 |
| 基金用途 | 5 | 148,153,000 | 10,538,343 | 14,063,000 | -3,524,657 | -25.06 | 127,117,612 | 135,827,000 | -8,709,388 | -6.41 |
| 國民教育計畫 | 53 | 123,463,000 | 9,200,993 | 9,436,000 | -235,007 | -2.49 | 109,062,252 | 113,481,000 | -4,418,748 | -3.89 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 20,180,000 | 1,293,714 | 1,401,000 | -107,286 | -7.66 | 16,788,333 | 17,836,000 | -1,047,667 | -5.87 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 4,510,000 | 43,636 | 3,226,000 | -3,182,364 | -98.65 | 1,267,027 | 4,510,000 | -3,242,973 | -71.91 |
| 購建固定資產 | | 4,474,000 | 43,636 | 3,226,000 | -3,182,364 | -98.65 | 1,267,027 | 4,474,000 | -3,206,973 | -71.68 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -2,231,000 | 3,790,889 | | 3,790,889 | | 6,979,790 | -2,231,000 | 9,210,790 | -412.85 |
| 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 | | | | | 12,493,324 | 1,465,000 | 11,028,324 | 752.79 |

※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 109 年 10 月份

- 一、服務收入：代理教師甄選較預超收入4,800元。
- 二、財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣超收入25,470元。
- 三、其他財產收入：係疫情至場地出租減少短收160,337元。
- 四、市庫撥款收入：計347,636元
統籌款109年度至真樓屋頂防漏整修工程增列經費347,636元
- 五、政府其他撥款收入：計187,920元。
 1. 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)。
 2. 教育部補助(RA8318)108(2)學生無力繳交代收代辦費 6840元。
 3. 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、
 4. 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、
 5. 教育部補助(RA9347)109學年度12年國教精進國中小教學品質-團務運作差旅費第1期款 18,000元。
- 六、雜項收入：計255,913元
 1. 補卡及簡訊費收入48,302元。
 2. 空汙費3,409元、
 3. 自動販賣機電費1,745元。
 4. 賠償費37,700元。
 5. 收回交通費溢領160,757元。
 6. 退職人員繳回108年秋慰問金2,000元。
 7. 午餐罰款2,000元。
- 七、建築及設備計畫因：至真樓屋頂防漏整修3,442,929元得標
施工中。
- 八、電腦軟體請購中。

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10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 | 2,510,486,356 | 100.00 | 負債 | 2 | 2,497,993,032 | 99.50 |
| 流動資產 | 11 | 16,682,248 | 0.66 | 流動負債 | 21 | 2,671,402 | 0.11 |
| 現金 | 111 | 16,482,248 | 0.66 | 應付款項 | 212 | 2,671,402 | 0.11 |
| 銀行存款 | 1112 | 16,362,248 | 0.65 | 應付代收款 | 2123 | 2,671,402 | 0.11 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 11,669,886 | 0.46 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 3,960,498 | 0.16 | 其他負債 | 22 | 2,495,321,630 | 99.40 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 468,982 | 0.02 | 什項負債 | 221 | 2,495,321,630 | 99.40 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 262,882 | 0.01 | 存入保證金 | 2211 | 2,027,740 | 0.08 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,690,018 | 0.07 |
| 預付款項 | 115 | 200,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 2,491,603,872 | 99.25 |
| 預付費用 | 1154 | 200,000 | 0.01 | 基金餘額 | 3 | 12,493,324 | 0.50 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 2,193,456 | 0.09 | 基金餘額 | 31 | 12,493,324 | 0.50 |
| 準備金 | 124 | 2,193,456 | 0.09 | 基金餘額 | 311 | 12,493,324 | 0.50 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 5,513,534 | 0.22 |
| | | | | 本期賸餘 | 3112 | 6,979,790 | 0.28 |
| | | | | 合計： | | 2,510,486,356 | |

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10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 | 1,690,018 | 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 | 2,491,610,652 | 99.25 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 2,491,610,652 | 99.25 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 6,780 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 2,491,603,872 | 99.25 | | | | |
| 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 | 98.79 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 11,510,306 | 0.46 | | | | |
| 合計： | | 2,510,486,356 | | | | | |

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

40501252-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 10 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 | | | | 9,200,993 | 9,436,000 | -235,007 | -2.49 |
| | | 累計數 | | | | 109,062,252 | 113,481,000 | -4,418,748 | -3.89 |

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

40501252-6

中華民國 109 年 10 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 | | |
| 資產 | 48,512,289 | -26,042,414 | 1,489,000 | 1,437,078 | -2,210,075 | 20,311,722 |
| 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 | | | -162,210 | 8,296,999 |
| 機械及設備 | 23,674,075 | -14,638,898 | 1,357,620 | 1,047,884 | -1,561,201 | 7,783,712 |
| 交通及運輸設備 | 1,757,040 | -921,492 | 39,000 | 14,500 | -164,425 | 695,623 |
| 雜項設備 | 9,483,714 | -5,675,257 | 92,380 | 299,739 | -322,239 | 3,278,859 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 295,843 | | | 74,955 | | 220,888 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

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 109 年 10 月份

40501252-7

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1,047,884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1,047,884元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計39,000元，變動原因為：(2)受贈:課後輔導購無線麥克風1支13,000元、109年防災校園基礎建置學校副總召學校購買無線麥克風2組26,000元計39,000元，本年度變動之減少數計14,500元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備等計14,500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299,739元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢影幕等計299,739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74,955元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年10月止累計攤銷金額74,955元

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 109 年 10 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 | 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 10 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 | 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 | 3,284,000 | 84,447 | 2.57 | 84,447 | | -3,199,553 | -97.43 | 至真樓屋頂防漏整修工程施工中。 | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 3,284,000 | | 3,284,000 | 3,284,000 | 84,447 | 2.57 | 84,447 | | -3,199,553 | -97.43 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 3,320,000 | | 3,320,000 | 3,320,000 | 84,447 | 2.54 | 84,447 | | -3,235,553 | -97.46 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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 |
|------------|------------|-----------|----------------|
| 11,669,886 | 12,173,324 | -503,438 | 其他準備金503,438元. |