

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		