

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 12 月份

主辦會計人員 陳美菊

 陳美菊

機關長官 郭姿秀

 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 12 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 12 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	2,743,395	1,920,000	823,395	42.89	147,491,958	145,922,000	1,569,958	1.08
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	23,084		23,084		331,364	380,000	-48,636	-12.80
財產處分收入	451	30,000	21,400		21,400		139,210	30,000	109,210	364.03
其他財產收入	45Y	350,000	1,684		1,684		192,154	350,000	-157,846	-45.10
政府撥入收入	46	145,336,000	2,717,331	1,900,000	817,331	43.02	146,889,997	145,336,000	1,553,997	1.07
公庫撥款收入	462	145,336,000	1,900,000	1,900,000			145,683,636	145,336,000	347,636	0.24
政府其他撥入收入	46Y		817,331		817,331		1,206,361		1,206,361	
其他收入	4Y	200,000	2,980	20,000	-17,020	-85.10	259,797	200,000	59,797	29.90
雜項收入	4YY	200,000	2,980	20,000	-17,020	-85.10	259,797	200,000	59,797	29.90
基金用途	5	148,153,000	5,626,737	1,920,000	3,706,737	193.06	146,393,290	148,153,000	-1,759,710	-1.19
國民教育計畫	53	123,463,000	3,758,620	977,000	2,781,620	284.71	121,704,189	123,463,000	-1,758,811	-1.42
一般行政管理計畫	5L	20,180,000	1,246,249	943,000	303,249	32.16	19,319,277	20,180,000	-860,723	-4.27
建築及設備計畫	5M	4,510,000	621,868		621,868		5,369,824	4,510,000	859,824	19.06
購建固定資產		4,474,000	621,868		621,868		5,333,824	4,474,000	859,824	19.22
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-2,231,000	-2,883,342		-2,883,342		1,098,668	-2,231,000	3,329,668	-149.25
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					6,612,202	1,465,000	5,147,202	351.34

※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 12 月份

- 一、服務收入：代理教師甄選較預算超收入4,800元。
- 二、財產處分收入：處分報廢財產惜物網拍賣超收109,210元。
- 三、其他財產收入：係疫情至場地出租減少短收157,840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1,206,361元
 1. 教育部補助(RA8246)108學年度生涯發展教育第2期款 28,160元(原補助30,400元結餘款繳回2240元)。
 2. 教育部補助(RA8318)學生無力繳交代收代辦費 6,840元。
 3. 教育部補助(RA9705)109年地方政府環境教育輔導小組計畫經費94,920元、
 4. 教育部補助(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期經費2,796元。(40,000-移下年度使用37,204)
 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。
 6. 教育部補助(RA9614)108 學年藝起來尋美-推動國民中小學辦理美感體驗教育19,000元。
 7. 教育部補助(RA9256)學習扶助開班費第1期款14,220元。(17,950-移下年度使用3,730)
 8. 教育部補助(RA9253)生涯發展教育第1期款 44,160元。
 9. 教育部補助(RA9368)活化教學分組合作學習理念與實踐方案款4,430元。(120,000-移下年度使用115,570)
 10. 教育部補助RA9229國民中學增置專長教師員額實施經費414,445元。(576,200元-移下年度使用161,755)
 11. 教育部補助RA9348國民基本教育精進教學品質計畫經費6,300元。(30,000元-移下年度使用23,700)
 12. 教育部補助(RA9347)國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1期款 14,400元。
 13. 教育部補助(RA9336)學生無力繳交代收代辦費6,370元。
 14. 教育部補助(RA9347)109學年度國中小教學品質計畫團兼任輔導運作第2期款 (24,000-移下年度使用24,000)。
 15. 教育部補助(RA9347)109學年度國中小教學品質計畫輔導團減課鐘點費第2期款17,280元。(19,800元-移下年度使用2,520)
 16. 教育部補助RA9202辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費(19,000-移下年度使用19,000)。
 17. 教育部補助生活科技教室雷射雕刻切割機設備417,200元。
 18. 教育部補助充實及改善資優班大屏(含影幕)1臺78,400元。
 19. 教育部補助游泳與自救能力教學鐘點費款(50%)19,440元。
- 六、雜項收入：計259,797元
 1. 補卡及簡訊費收入50,336元。
 2. 空汗費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。
 8. 博愛國小退回108年度工程獎金-至真四樓走廊地板整修工程 1,850元。
- 七、建築及設備計畫因：至真樓屋頂防漏整修工程統籌款增列經費347,636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12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	2,504,863,161	100.00	負債	2	2,498,250,959	99.74
流動資產	11	11,226,019	0.45	流動負債	21	3,165,726	0.13
現金	111	10,510,979	0.42	應付款項	212	3,165,726	0.13
銀行存款	1112	10,510,979	0.42	應付代收款	2123	3,122,770	0.12
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,824,159	0.23	應付費用	2125	42,956	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,115,068	0.16	其他負債	22	2,495,085,233	99.61
銀行存款-代繳費款	1112-6	203,812	0.01	什項負債	221	2,495,085,233	99.61
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	367,940	0.01	存入保證金	2211	1,564,050	0.06
專戶				應付退休及離職金	2213	1,700,330	0.07
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	367,940	0.01	應付代管資產	2214	2,491,433,374	99.46
專戶				暫收及待結轉帳項	2215	387,479	0.02
零用及週轉金	1113	0	0.00	基金餘額	3	6,612,202	0.26
應收款項	113	515,040	0.02	基金餘額	31	6,612,202	0.26
其他應收款	113Y	515,040	0.02	基金餘額	311	6,612,202	0.26
預付款項	115	200,000	0.01	累積餘額	3111	6,612,202	0.26
預付費用	1154	200,000	0.01	合計：		2,504,863,161	

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12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	2,203,768	0.09				
準備金	124	2,203,768	0.09				
退休及離職準備金	1241	1,700,330	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	2,491,433,374	99.46				
什項資產	131	2,491,433,374	99.46				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	2,491,433,374	99.46				
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	99.01				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	11,339,808	0.45				
合計：		2,504,863,161					

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 12 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				3,758,620	977,000	2,781,620	284.71
		累計數				121,704,189	123,463,000	-1,758,811	-1.42

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 12 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	2,162,830	1,452,663	-2,939,524	20,240,518
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			-194,652	8,264,557
機械及設備	23,674,075	-14,638,898	1,995,450	1,047,884	-2,102,751	7,879,992
交通及運輸設備	1,757,040	-921,492	39,000	14,500	-200,655	659,393
雜項設備	9,483,714	-5,675,257	92,380	299,739	-441,466	3,159,632
購建中固定資產						
電腦軟體	295,843		36,000	90,540		241,303
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 12 月份

40501252-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,995,450元，變動原因為：(1)增置:電腦等1,624,330元，(2)受贈:瑞光儀器有限公司贈數位平板式電子目鏡19,500元及仕揚贈電腦43,920元、教育部補助電腦204,000元、東門國小撥入單槍投影機80,700元、育成高中撥入無線網路基地台2台23,000元等計371,120元。

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。

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。

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:

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置:威力19升級版20U授權等軟體計36,000元。

減少數計90,540元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年12月止累計攤銷金額90,504元。

二、電腦軟體備註說明如下:

1.截至109年12月止累計攤銷金額90,540元。

2.電腦軟體期末餘額241,303元等於攤銷系統當月攤銷後餘額241,303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 12 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	537,000		1,634,000	1,634,000	1,624,330		1,624,330	99.41	-9,670	-0.59		
機械及設備		1,097,000	537,000		1,634,000	1,634,000	1,624,330		1,624,330	99.41	-9,670	-0.59		
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	537,000		1,727,000	1,727,000	1,716,710		1,716,710	99.40	-10,290	-0.60		

※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 12 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	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	3,284,000		3,284,000	3,284,000	3,617,114	110.14	3,617,114			333,114	10.14	至真樓屋頂防漏整修工程統籌款增列經費347,636元。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,284,000		3,284,000	3,284,000	3,617,114	110.14	3,617,114			333,114	10.14		
542 其他遞延支出													
總計	3,320,000		3,320,000	3,320,000	3,653,114	110.03	3,653,114			333,114	10.03		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
5,824,159	6,327,597	-503,438	其他準備金503,438元.