

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 8 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 8 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 8 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	16,829,533	16,847,000	-17,467	-0.10	108,715,636	108,668,000	47,636	0.04
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	2,307		2,307		156,619	265,000	-108,381	-40.90
財產處分收入	451	30,000	1,500		1,500		46,570	15,000	31,570	210.47
其他財產收入	45Y	350,000	807		807		110,049	250,000	-139,951	-55.98
政府撥入收入	46	145,336,000	16,827,000	16,827,000			108,314,240	108,277,000	37,240	0.03
公庫撥款收入	462	145,336,000	16,827,000	16,827,000			108,277,000	108,277,000		
政府其他撥入收入	46Y						37,240		37,240	
其他收入	4Y	200,000	226	20,000	-19,774	-98.87	233,977	120,000	113,977	94.98
雜項收入	4YY	200,000	226	20,000	-19,774	-98.87	233,977	120,000	113,977	94.98
基金用途	5	148,153,000	12,321,743	16,847,000	-4,525,257	-26.86	101,399,705	110,899,000	-9,499,295	-8.57
國民教育計畫	53	123,463,000	10,121,793	15,401,000	-5,279,207	-34.28	86,290,165	94,621,000	-8,330,835	-8.80
一般行政管理計畫	5L	20,180,000	1,340,070	1,426,000	-85,930	-6.03	13,898,330	15,030,000	-1,131,670	-7.53
建築及設備計畫	5M	4,510,000	859,880	20,000	839,880	4,199.40	1,211,210	1,248,000	-36,790	-2.95
購建固定資產		4,474,000	859,880	20,000	839,880	4,199.40	1,211,210	1,248,000	-36,790	-2.95
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,231,000	4,507,790		4,507,790		7,315,931	-2,231,000	9,546,931	-427.92
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					12,829,465	1,465,000	11,364,465	775.73

※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 30400元及收(RA8318)108(2)學生無力繳交代收代辦費 6840元計37,240元。5. 雜項收入：補卡及簡訊費收入26,366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233,977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8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	2,510,514,968	100.00	負債	2	2,497,685,503	99.49
流動資產	11	16,504,256	0.66	流動負債	21	2,174,687	0.09
現金	111	12,257,206	0.49	應付款項	212	2,174,687	0.09
銀行存款	1112	12,137,206	0.48	應付代收款	2123	2,174,687	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,958,977	0.32	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,439,958	0.14	其他負債	22	2,495,510,816	99.40
銀行存款-代繳費款	1112-6	507,389	0.02	什項負債	221	2,495,510,816	99.40
專戶				存入保證金	2211	2,056,740	0.08
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	230,882	0.01	應付退休及離職金	2213	1,679,706	0.07
專戶				應付代管資產	2214	2,491,774,370	99.25
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	基金餘額	3	12,829,465	0.51
預付款項	115	4,247,050	0.17	基金餘額	31	12,829,465	0.51
預付費用	1154	4,247,050	0.17	基金餘額	311	12,829,465	0.51
投資、長期應收款項、貸	12	2,183,144	0.09	累積餘額	3111	5,513,534	0.22
墊款及準備金				本期騰餘	3112	7,315,931	0.29
準備金	124	2,183,144	0.09	合計：		2,510,514,968	

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8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	1,679,706	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	2,491,827,568	99.26				
什項資產	131	2,491,827,568	99.26				
暫付及待結轉帳項	1315	53,198	0.00				
代管資產	1316	2,491,774,370	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	11,680,804	0.47				
合計：		2,510,514,968					

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 8 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				10,121,793	15,401,000	-5,279,207	-34.28
		累計數				86,290,165	94,621,000	-8,330,835	-8.80

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 8 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	1,450,000	499,172	-2,395,802	21,024,901
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			-129,768	8,329,441
機械及設備	23,674,075	-14,638,898	1,357,620	286,917	-1,775,377	8,330,503
交通及運輸設備	1,757,040	-921,492			-142,376	693,172
雜項設備	9,483,714	-5,675,257	92,380	152,291	-348,281	3,400,265
購建中固定資產						
電腦軟體	295,843			59,964		235,879
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.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。
- 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59,964元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至109年8月止累計攤銷金額59,964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 8 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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
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 8 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	58,000	28,630	49.36	28,630		-29,370	-50.64	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	28,630	49.36	28,630		-29,370	-50.64			
542 其他遞延支出													
總計	3,320,000		3,320,000	58,000	28,630	49.36	28,630		-29,370	-50.64			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 8 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
7,958,977	7,501,520	457,457	1.其他準備金503,438元. 2.應付代收960,895元應由保管款支付誤由市庫支付，9月由市庫轉正通知書轉正。