

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 108 年 4 月份

主辦會計人員 戴麗芝



機關長官 陳澤民



基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 4 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	150,637,000	9,052,148	9,034,000	18,148	0.20	60,024,377	59,987,000	37,377	0.06
勞務收入	43	10,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	431	10,000						2,000	-2,000	-100.00
財產收入	45	337,000	75,060	76,000	-940	-1.24	183,986	160,000	23,986	14.99
財產處分收入	451	32,000						8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	45Y	305,000	75,060	76,000	-940	-1.24	183,986	152,000	31,986	21.04
政府撥入收入	46	150,090,000	8,975,280	8,942,000	33,280	0.37	59,800,280	59,767,000	33,280	0.06
公庫撥款收入	462	150,090,000	8,942,000	8,942,000			59,767,000	59,767,000		
政府其他撥入收入	46Y		33,280		33,280		33,280		33,280	
其他收入	4Y	200,000	1,808	16,000	-14,192	-88.70	40,111	58,000	-17,889	-30.84
雜項收入	4YY	200,000	1,808	16,000	-14,192	-88.70	40,111	58,000	-17,889	-30.84
基金用途	5	153,288,000	11,676,935	11,685,000	-8,065	-0.07	60,310,303	62,638,000	-2,327,697	-3.72
國民教育計畫	53	124,512,000	9,443,870	9,404,000	39,870	0.42	51,783,035	51,878,000	-94,965	-0.18
一般行政管理計畫	5L	20,208,000	2,233,065	1,490,000	743,065	49.87	8,415,564	9,853,000	-1,437,436	-14.59
建築及設備計畫	5M	8,568,000		791,000	-791,000	-100.00	111,704	907,000	-795,296	-87.68
購建固定資產		8,532,000		791,000	-791,000	-100.00	111,704	907,000	-795,296	-87.68
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,651,000	-2,624,787	-2,651,000	26,213	-0.99	-285,926	-2,651,000	2,365,074	-89.21
期初基金餘額	71	7,632,000					6,347,397	7,632,000	-1,284,603	-16.83
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	4,981,000					6,061,471	4,981,000	1,080,471	21.69

※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：無代理教師甄選至短收。2. 財產處分收入：惜物網拍賣尚未入帳所致。3. 其他財產收入：積極租借場地致超收。4. 證撫其他撥入收入：生涯發展教育第2期款33,280元。5. 雜項收入：補卡及簡訊費收入24,293元、107(1)學期應付代收款營養午餐等提繳15,818元。6. 一般行政管理計畫：零用金120,000元、公共事業費款200,000元及人事費提前分配。7. 建築及設備：資訊設備654,000元已於4月24日決標、冷氣機123,000元已於3月29日共契採購、移動式冷氣9,800元未達1萬元移列設備零件。

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108年4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	2,449,467,577	100.00	負債	2	2,443,406,106	99.75
流動資產	11	11,976,584	0.49	流動負債	21	4,632,815	0.19
現金	111	11,760,934	0.48	應付款項	212	4,632,815	0.19
銀行存款	1112	11,640,934	0.48	應付代收款	2123	4,632,815	0.19
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,888,066	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,961,183	0.24	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	486,035	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	305,650	0.01	其他負債	22	2,438,773,291	99.56
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,438,773,291	99.56
預付款項	115	215,650	0.01	存入保證金	2211	2,741,252	0.11
預付費用	1154	215,650	0.01	應付退休及離職金	2213	1,532,849	0.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,370,604	0.10	應付代管資產	2214	2,434,499,190	99.39
準備金	124	2,370,604	0.10	基金餘額	3	6,061,471	0.25
				基金餘額	31	6,061,471	0.25
				基金餘額	311	6,061,471	0.25
				累積餘額	3111	6,347,397	0.26

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108年4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	1,532,849	0.06	本期短絀	3113	-285,926	-0.01
其他準備金	124Y	837,755	0.03	合計：		2,449,467,577	
其他準備金-其他	124Y-2	837,755	0.03				
其他資產	13	2,435,120,389	99.41				
什項資產	131	2,435,120,389	99.41				
暫付及待結轉帳項	1315	621,199	0.03				
代管資產	1316	2,434,499,190	99.39				
代管資產-土地改良物	1316-0	64,698	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,421,389,704	98.85				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,044,788	0.53				
合計：		2,449,467,577					

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 108 年 4 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				9,443,870	9,404,000	39,870	0.42
		累計數				51,783,035	51,878,000	-94,965	-0.18

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	48,567,365	-24,014,732	709,394		1,605,389		150,272	23,806,910		
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	-1,083,692					-64,884	8,588,977		

註：

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 4 月份

40501252-6

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	23,597,750	-13,009,413	665,690	(1)	996,185	(5)	教育部補助生科 教室集塵設施等 358,670元、教育 局撥入網路交換 器5台123,215元、 應付代收款-活動 中心等投影機2台 79,805元、生科 教室線鋸機3台 36,000元、購置 高溫殺菌箱1臺 68,000元。	-34,917	10,222,925	
交通及運輸設備	1,812,736	-770,541	10,000	(1)	65,696	(5)	購置記憶式溫濕 度氣壓 計1台10,000元。	-6,911	979,588	

註：

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501252-7

中華民國 108 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	9,515,508	-5,622,663	33,704	(1)	516,730	(5)	購置飲水機及電 冰箱33,704元。	256,984	3,666,803	
購建中固定資產										
電腦軟體	339,754				26,778	(11)			312,976	1.電腦軟體無 需列財產統制 帳，另依規定 辦理。2.電腦 軟體本年度變 動之減少數: (1)截 至108年4月止 累計攤銷金 額26,778元。
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
其他 負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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		722,000	34,000		756,000	722,000	68,000		68,000	9.42	-654,000	-90.58	資訊設備654,000元，因應新規格產品，預定6月付款。		
機械及設備		722,000	34,000		756,000	722,000	68,000		68,000	9.42	-654,000	-90.58			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		10,000			10,000	10,000	10,000		10,000	100.00					
交通及運輸設備		10,000			10,000	10,000	10,000		10,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		351,000			351,000	175,000	33,704		33,704	19.26	-141,296	-80.74		冷氣機因雨同意延期施工。另移動冷氣移列設備零件。	
雜項設備		351,000			351,000	175,000	33,704		33,704	19.26	-141,296	-80.74			
購建中固定資產															
總計		1,083,000	34,000		1,117,000	907,000	111,704		111,704	12.32	-795,296	-87.68			

※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。

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 108 年 4 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(一)				
					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	7,449,000		7,449,000										
541 遞延修繕房屋建築支	7,449,000		7,449,000										
542 其他遞延支出													
總計	7,485,000		7,485,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 4 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
4,888,066	5,725,821	-837,755	其他準備金