

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 107 年 02 月份

主辦會計人員 戴麗芝  機關長官 陳澤民 

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 107 年 02 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、固定項目明細表.....	第 5-6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、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 8 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 頁
八、差額解釋表等 (附錄).....	第 9 頁

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 107 年 2 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	153,317,181	18,803,052	18,825,600	-22,548	-0.12	40,507,913	40,530,700	-22,787	-0.06
勞務收入	43	20,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
服務收入	431	20,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
財產收入	45	373,884		10,000	-10,000	-100.00	77,220	98,000	-20,780	-21.20
財產處分收入	451	20,000		10,000	-10,000	-100.00	14,960	10,000	4,960	49.60
其他財產收入	45Y	353,884					62,260	88,000	-25,740	-29.25
政府撥入收入	46	152,803,297	18,802,600	18,802,600			40,409,700	40,409,700		
公庫撥款收入	462	152,803,297	18,802,600	18,802,600			40,409,700	40,409,700		
其他收入	4Y	120,000	452	10,000	-9,548	-95.48	20,993	20,000	993	4.97
雜項收入	4YY	120,000	452	10,000	-9,548	-95.48	20,993	20,000	993	4.97
基金用途	5	154,582,318	16,013,020	18,825,600	-2,812,580	-14.94	37,547,294	40,530,700	-2,983,406	-7.36
國民教育計畫	53	124,305,760	14,801,625	15,938,864	-1,137,239	-7.14	32,919,829	33,785,669	-865,840	-2.56
一般行政管理計畫	5L	19,202,789	1,211,395	2,886,736	-1,675,341	-58.04	4,627,465	6,745,031	-2,117,566	-31.39
建築及設備計畫	5M	11,073,769								
購置固定資產		10,787,769								
其他		286,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,265,137	2,790,032		2,790,032		2,960,619		2,960,619	
期初基金餘額	71	9,457,073					8,897,371	9,457,073	-559,702	-5.92
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	8,191,936					11,857,990	9,457,073	2,400,917	25.39

※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：無招考代理教師致短收2. 財產處份收入：積極處分報廢財產至超收。3. 其他財產收入：場地租借不如預期。4. 雜項收入：補卡及簡訊費17,493元、地下水工程106年7-8水費3,500元。5. 一般行政管理計畫：係預支公共事業費款200,000元、零用金120,000元及預借考績獎金890,003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107年2月28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	2,453,752,845	100.00	負 債	2	2,441,894,855	99.52
流動資產	11	16,809,316	0.69	流動負債	21	2,601,556	0.11
現金	111	15,688,813	0.64	應付款項	212	2,601,556	0.11
銀行存款	1112	15,568,813	0.63	應付代收款	2123	2,191,906	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,284,497	0.42	應付工程款	2129	409,650	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	4,399,368	0.18	其他負債	22	2,439,293,299	99.41
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	459,140	0.02	什項負債	221	2,439,293,299	99.41
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	425,808	0.02	存入保證金	2211	3,136,754	0.13
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,351,397	0.06
預付款項	115	1,120,503	0.05	應付代管資產	2214	2,434,805,148	99.23
預付費用	1154	1,120,503	0.05	基金餘額	3	11,857,990	0.48
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,094,037	0.09	基金餘額	31	11,857,990	0.48
準備金	124	2,094,037	0.09	基金餘額	311	11,857,990	0.48
				累積餘額	3111	8,897,371	0.36
				本期賸餘	3112	2,960,619	0.12
				合計：		2,453,752,845	

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107年2月28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	1,351,397	0.06				
其他準備金	124Y	742,640	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	742,640	0.03				
其他資產	13	2,434,849,492	99.23				
什項資產	131	2,434,849,492	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	44,344	0.00				
代管資產	1316	2,434,805,148	99.23				
代管資產-土地改良物	1316-0	6,469,811	0.26				
代管資產-土地	1316-1	2,371,506,358	96.65				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	56,828,979	2.32				
合計：		2,453,752,845					

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 107 年 2 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				14,801,625	15,938,864	-1,137,239	-7.14
		累計數				32,919,829	33,785,669	-865,840	-2.56
合 計		本月數				14,801,625	15,938,864	-1,137,239	-7.14
		累計數				32,919,829	33,785,669	-865,840	-2.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	35,361,696					35,361,696		
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,564,064					3,564,064		
房屋及建築	784,266					784,266		
機械及設備	17,348,464					17,348,464		自然教學購置水質測試儀等26,500元，教學所需提前購置因1月尚未分配帳面財產暫不列入另應付代收款購置投影機3部50,355元於3月付款也暫不列入。
交通及運輸設備	1,188,357					1,188,357		
雜項設備	9,959,122					9,959,122		
購建中固定資產	2,445,423					2,445,423		係因電梯變更使用執照尚未取得，不列入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	72,000					72,000		係因電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定管 理。
權利								
遞耗資產								
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

40501252-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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		實際執行數				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		3,138,500			3,138,500									
機械及設備		3,138,500			3,138,500									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		456,982			456,982									
交通及運輸設備		456,982			456,982									
購建中固定資產														
雜項設備		376,200			376,200									
雜項設備		376,200			376,200									
購建中固定資產														
總計		3,971,682			3,971,682									

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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		實 際 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	286,000		286,000									
521 購置電腦軟體	286,000		286,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	6,816,087		6,816,087									
581 遞延修繕房屋建築費	6,816,087		6,816,087									
582 其他遞延支出												
總 計	7,102,087		7,102,087			0.00				0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 2 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
10,284,497	11,027,137	-742,640	其他準備金

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印 表 日 期：107/02/27

支用機關代號：05252

資料日期：107年02月01日 至 107年02月28日

印 表 時 間：20:25:08

支用機關名稱：忠孝國中

頁次/ 總頁次：1/3

類 別	年 度	編 列 機 關	基 金 別 代 號	收 辦 日 期	憑 單 編 號	收 件 編 號	上 期 結 存 數	累 計 收 入 數	累 計 支 付 數	未 支 用 餘 額
FA	107	05252	2700			(上 期 餘 額)	9,307,021	21,703,221	27,387,621	3,622,621
			臺北市地方教育發展基金							
			0201		A00041	0030045600			447,547	
			0201		A00041	0030045601			109,097	
			0202		A00042	0030161600			21,829	
			0202		A00044	0030162500			18,000	
			0202			7033178000		18,802,600		
			0206		A00045	0030389800			22,005	
			0206		E00001	6001614700			-170	
			0207		A00048	0030464000			245,385	
			0207		A00048	0030464001			55,620	
			0209		A00054	0030711500			92,820	
			0209		A00054	0030711501			19,407	
			0209		A00050	0030779100			195,108	
			0209		A00052	0030780200			5,288	
			0212		A00055	0030908600			890,003	
			0212		A00056	0030913400			9,292	

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05252

支用機關名稱：忠孝國中

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：107年02月01日至107年02月28日

印表日期：107/02/27

印表時間：20:25:08

頁次/總頁次：2/3

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				0213	A00057	0031032700			24,182	
				0213	A00057	0031032701			61,608	
				0213	A00059	0031065800			28,244	
				0221	A00061	0031352200			92,675	
				0221	A00063	0031352300			3,419,285	
				0221	A00064	0031352400			4,000,514	
				0221	A00064	0031352401			848,449	
				0221	A00062	0031353100			163,148	
				0221	A00066	0031358000			378,553	
				0221	A00066	0031358001			102,166	
				0222	A00068	0031390900			54,823	
				0222	A00068	0031390901			15,048	
				0222	A00070	0031391000			63,210	
				0226	A00071	0031660400			15,400	
				0226		7034529600		226		
				0227		7034665500		226		

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印 表 日 期：107/02/27

支用機關代號：05252

資料日期：107年02月01日 至 107年02月28日

印 表 時 間：20:25:08

支用機關名稱：忠孝國中

頁次/ 總頁次：3/3

類 別	年 度	編 列 機 關	基 金 別 代 號	收 辦 日 期	憑 單 編 號	收 件 編 號	上 期 結 存 數	累 計 收 入 數	累 計 支 付 數	未 支 用 餘 額
						*	9,307,021	40,506,273	38,786,157	11,027,137

[UCOMB19/BGT644R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金保管款)

印表日期：107/02/27

支用機關代號：05252

資料日期：107年02月01日至107年02月28日

印表時間：20:30:33

支用機關名稱：忠孝國中

頁次/總頁次：1/1

類別	年度	編列 機關	基金別 代號	收辦 日期	憑單 編號	收件 編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	107	05252	1900	(上 期 餘 額)			5,947,901	379,680	1,307,225	5,020,356
			臺北市立忠孝國民中學特種基金保管款							
				0202	A00043	0030162800			51,440	
				0206	A00046	0030389900			1,440	
				0206	A00046	0030389901			200,917	
				0207	A00047	0030463900			21,589	
				0207	A00049	0030464100			2,550	
				0207		7033516600		12,240		
				0209	A00053	0030711100			17,680	
				0209		7033707100		80,000		
				0213	A00058	0031032800			84,886	
				0213	A00060	0031065900			533,828	
				0213		7033911800		115,000		
				0221	A00067	0031352100			1,606	
				0221	A00065	0031352500			42,904	
				0222	A00069	0031390800			10,633	
				0222		7034232700		115,000		
				0222		7034232800		1,214		
				0227		7034665100		15,400		
				0227		7034665200		1,000		
				0227		7034665300		3,231		
				0227		7034665400		5,400		
				*			5,947,901	728,165	2,276,698	4,399,368

公庫存款交易明細查詢

分行名稱		存款類別	公庫存款
帳號	310131067371	機關簡稱	忠孝國中
機關代碼	05252	機關名稱	臺北市立忠孝國民中學
起日	107/02/28	迄日	107/02/28

最後帳務日1061221餘額 425,808.00

市庫存款 公庫存款 代扣繳專戶 信用卡繳費清冊上傳

市屬機關代扣繳專戶交易明細查詢



分行名稱

公庫處

存款類別

代繳費款專戶

帳號

210550525213

中文名稱

忠孝國中代繳費款專戶 - 公保費

機關代碼

05252

機關名稱

臺北市立忠孝國民中學

起日

107/02/28

迄日

107/02/28

最後帳務日1070207餘額 4,830.00

市屬機關代扣繳專戶交易明細查詢

分行名稱	公庫處	存款類別	代繳費款專戶
帳號	210550525211	中文名稱	忠孝國中代繳費款專戶 - 健保費
機關代碼	05252	機關名稱	臺北市立忠孝國民中學
起日	107/02/28	迄日	107/02/28

最後帳務日1070222餘額 241,182.00

市屬機關代扣繳專戶交易明細查詢

分行名稱	公庫處	存款類別	代繳費款專戶
帳號	210550525212	中文名稱	忠孝國中代繳費款專戶 - 勞保費
機關代碼	05252	機關名稱	臺北市立忠孝國民中學
起日	107/02/28	迄日	107/02/28

最後帳務日1070222餘額 25,063.00

臺北市府各機關學校退撫基金繳費專戶交易明細表

印表日期： 107/02/08
印表時間： 07:00:33
頁次： 1

分行名稱： 臺灣銀行世貿分行
帳號： 11987905252015
機關代號： 05252
機關名稱： 臺北市立忠孝國民中學

存款類別： 繳費專戶
帳戶名稱： 臺北市立忠孝國民中學退撫基金繳費專戶
日期： 107/02/07

交易日期	交易時間	摘要	支出金額	存入金額	結餘金額	備註
107/02/07	11:00:45	1(轉收)		13,185	13,185	

市屬機關代扣繳專戶交易明細查詢

分行名稱	公庫處	存款類別	代繳費款專戶
帳號	210550525201	中文名稱	忠孝國中代繳費款專戶 - 公用事業費款
機關代碼	05252	機關名稱	臺北市立忠孝國民中學
起日	107/02/28	迄日	107/02/28

最後帳務日1070214餘額 174,880.00

臺灣銀行 受託辦理勞工退休準備金對帳單(臨櫃列印)

地址：103 臺北市西寧北路32號

戶名：台北市立忠孝國民中學勞工退休準備金監督委員會

監督委員會：19336976
統一一編號：臺灣銀行：00043849
總公司營利：037***15
事業統一編號

提撥率：15.0000%

對帳單：107/02/01~107/02/28

起迄日期

單位：新台幣元

登帳日 給付日	摘要 代號	存入金額或 身分證字號	支付金額或 代收銀行	繳存年月/補提年度 或支票/匯款	起息日或 轉帳戶號	結 餘
107/02/01 107/02/06	D1	5,004	台北富邦銀行	107/02-107/02 繳	前單結餘 107/02/02	1,346,393 1,351,397
◎請貴單位務必監督貴專戶確實依照每月薪資總額百分之二至百分之十五範圍內 按月提撥勞工退休準備金，以維護勞工權益。						本期結餘： \$1,351,397

摘要代號：A2-按月提撥轉帳代繳存入款、A3~A6-按月提撥匯款存入款、ATM存入款、臺銀網路銀行存入款、電話銀行存入款

C-公司歇業領回、D1~按月提撥臨櫃代收存入款、E-公司未存款註銷、

F-公司全部移轉、G~公司部份移轉、I-盈餘分配、J~二次分配、

K-給付特支資遣費、L-給付離職金、M-給付資遣費、N-給付撫恤金、

O-給付歇業個人資遣費、P-給付個人退休金、R-公司溢領退還、S-給付勞僱合意結清金、

T-公司錯帳沖轉、H-公司結清舊制領回、PC-公司部份歇業領回、PH-公司部份結清舊制領回、

W1-補提差額臨櫃代收存入款、W3-A6-補提差額匯款存入款、ATM存入款、臺銀網路銀行存入款、電話銀行存入款

臺北市立忠孝國民中學

(一)分類統計表

製表日期：民國107年03月01日

中華民國 107 年度 (107年02月01日 起 至 107年02月28日 止)

頁次： 1 / 2

財產類別	上期結轉金額	本期增加金額	本期減少金額	本期結存金額
公務用	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元
一.土地	2,373,694,944.00	51,606.00	2,240,192.00	2,371,506,358.00
土地改良物	6,469,811.00	0.00	0.00	6,469,811.00
二.房屋建築及設備	56,828,979.00	0.00	0.00	56,828,979.00
三.機械及設備	0.00	0.00	0.00	0.00
四.交通及運輸設備	0.00	0.00	0.00	0.00
五.什項設備	0.00	0.00	0.00	0.00
六.有價證券	0.00	0.00	0.00	0.00
七.權利	0.00	0.00	0.00	0.00
八.其他	0.00	0.00	0.00	0.00
小計	2,436,993,734.00	51,606.00	2,240,192.00	2,434,805,148.00

臺北市立忠孝國民中學

(一)分類統計表

製表日期：民國107年03月01日

中華民國 107 年度 (107年02月01日 起 至 107年02月28日 止)

頁次： 2 / 2

財產類別	上期結轉金額	本期增加金額	本期減少金額	本期結存金額
事業用	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元
一. 土 地	0.00	0.00	0.00	0.00
土地改良物	3,564,064.00	0.00	0.00	3,564,064.00
二. 房屋建築及設備	784,266.00	0.00	0.00	784,266.00
三. 機械及設備	17,374,964.00	50,355.00	0.00	17,425,319.00
四. 交通及運輸設備	1,188,357.00	0.00	0.00	1,188,357.00
五. 什項設備	9,959,122.00	0.00	0.00	9,959,122.00
六. 有價證券	0.00	0.00	0.00	0.00
七. 權 利	0.00	0.00	0.00	0.00
八. 其 他	0.00	0.00	0.00	0.00
小 計	32,870,773.00	50,355.00	0.00	32,921,128.00
合 計	2,469,864,507.00	101,961.00	2,240,192.00	2,467,726,276.00

業務單位

總務處 吳美琴

會計單位核簽

會計室 賴麗芝

機關首長

教務處 陳育捷

總務處 王秋蘭

會計室 虞慧欣

【會計月報檢核表】

學校代號：252 學校名稱：臺北市立忠孝國民中學

107 年 02 月會計報告

表格	項次	檢核項目	內容	自檢欄	覆核欄
月報附件 月報封面 月報檢核表 預算備查簿 (依分支計畫排序)	1	月報附件已依序裝訂。【銀行存款調節表>財產統計>檢核表】		V	✓
	2	學校代號、會計人員、機關首長已核章。		V	✓
	3	已列印最新檢核表【10701 版】、並自我檢查。		V	✓
	4	3、6、9、12 月已列印裝訂於封底之後。(此係供學校檢視用，無須列印送交審計處、主計處)		V	✓
	5	請依各分項計畫別檢視，有無用途別錯誤，(例 8 碼代號 5L100101 之最後 2 碼(不得為 00))。		V	✓
基金來源、用途及餘絀表	*6	各業務計畫明細表用途別科目有無異常 (511、512、513、514、515、516、521、581、582，列於「建築及設備計畫 (5MX)」科目項下，其餘用途別科目列於「XX 業務計畫」項下)。		V	✓
	*7	列印以業務計畫表達之--基金來源、用途及餘絀表截至本月份累計數之期末基金餘額 > = 0		V	✓
	8	本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過 10% 者，須說明增減原因，來源按 3 級科目、用途按計劃填列。(有實際數無預算數，即比較增減百分比空白者亦需說明)		V	✓
	*9	以業務計畫表達時，建築及設備計畫下之 1. 「購置固定資產」本年度截至本月份累計數『實際數』=購置固定資產執行情形明細表『實支數』+購置無形資產及遞延支出執行情形明細表『遞延支出實支數』。 2. 「其他」本年度截至本月份累計數『實際數』=購置無形資產及遞延支出執行情形明細表『購置無形資產實支數』。		V	✓
	*10	建築及設備計畫實支數=購建固定資產實支數+購置無形資產及遞延支出實支數		V	✓
平衡表	*11	「期初基金餘額」與【前年度決算數】一致。		V	✓
	*12	未出現異常科目(例如短期投資-有價證券、應付帳款、應付票據、應付保管款等分錄範例及各校資料中未曾使用過的科目)。		V	✓
	*13	平衡表科目未呈現負數之情形。(除本期賸餘外)		V	✓
	*14	代管資產=應付代管資產		V	✓
	*15	退休及離職準備金=應付退休及離職金		V	✓
	*16	本期賸餘(短絀一)=《基金來源、用途及餘絀表》之截至本月份累計數之本期賸餘(短絀一)		V	✓
	*17	《平衡表》上所列銀行存款(除市庫存款外之專戶)合計數 +【存出保證金-預算外】+ 暫付及待結轉事項= 應付代收款 + 存入保證金 + 暫收及代結轉帳項(各類捐款子目) 註：應付代收款暫付可使用”暫付及待結轉帳項”與預算區隔，應付代收款不宜採預收或提列應付。		V	✓
	*18	銀行存款(市庫存款)+零用及週轉金+其他應收款+應收收益+應收利息+預付費用+【存出保證金-預算內】+其他準備金= 應付費用+應付工程款+其他應付款+其他預收款+暫收及代結轉帳項(市庫撥入相對子目)+基金餘額		V	✓
	19	資產=負債+基金餘額		V	✓
	20	信託代理及保證資產中是否出現保管有價證券(應付保管有價證券)及保管品(應付保管品);此科目定義為受託保管之有價證券及		無	✓

表格	項次	檢核項目	內容	自檢欄	覆核欄
			物品。		
	*21		保證品＝應付保證品	無	✓
	22		學校保管金專戶所辦之定存(屬銀行存款-定期存款)是否誤入保證品(可核對保管品餘額月報表及專戶差額解釋表)； 提醒：凡外界存入作為「保證」用之有價證券、票據、定存單、信用狀等均屬「保證品」。 註：銀行保證書、債權憑證以出納的保管品備查簿作備忘錄，不作分錄。	V	✓
	23		1. 代管資產的各科目金額列數與財產分類統計表(財產類別公務用)之「本期結存金額」相符。 2. 有代管其他政府資產者，「1316-3 代管資產-其他政府」列數與國有(或相關)財產分類統計表列數之「本期結存金額」相符。	V	✓
	*24		列印平衡表科目明細表--應付代收款子目明細表檢視有無異常子目及負數者	V	✓
主要業務計畫執行明細表	25		各業務計畫之「實際數」、「預算數」之「本月數」、「累計數」金額可分別與《基金來源、用途及餘表》的本月份及截至本月份累計數之實際數與預算數勾稽。	V	✓
固定項目明細表	*26		各資產項目(電腦軟體除外)：「截至本月增加數-接受他人贈與其他＝購建固定資產執行情形明細表之實支數」。	V	✓
107 名稱有改	*27		1. 「電腦軟體」：「截至本月增加數-接受他人贈與其他＝購置無形資產及遞延支出執行情形明細表『購置無形資產實支數』 2. 「電腦軟體」無需列財產統制帳；請另依「政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點」辦理。	V	✓
	28		「截至本月減少」欄，除更正以前年度帳務、(以前年度)購建中固定資產科目轉正為財產及報廢、移撥等之外不應出現金額(註：因科目更正所作之轉正傳票應計入「截至本月增加」欄之減項，不應出現於「截至本月減少」欄)。	V	✓
107 新的要求	29		各財產類別之期末餘額(不含購建中固定資產)請核對財產分類統計表(財產類別事業用)之「本期結存金額」是否相符，如不符，請備註說明。 107 年起請於會計系統「固定項目明細表」上輸入 財產分類統計表(財產類別事業用)之「本期結存金額」。	V	✓
	*31		「截至本月增加數」及「截至本月減少數」不能出現負數。	V	✓
	32		各財產類別之「期初餘額」與【前年度決算書】一致。	V	✓
購置固定資產執行情形明細表	33		「實際執行數與累計預算分配數」差距超過 10%者，已說明落後原因及改進措施。	V	✓
	*34		購置固定資產明細表如有調整容納數，轉入轉出合計數應等於零，本欄係累計數。 已補辦預算項目，不得辦理調整容納	V	✓
	35		購置固定資產明細表與購置無形資產及遞延支出執行表之“節餘款”欄一經列入則表示不再動用，故此欄金額只會相同或增加，不能減少。 請於每年 12 月再行清理及登打。	V	✓
	36		契約責任數係為合約數減實際執行數(包括實付數及已提應付數)，年度進行中請勿登打。	V	✓
	*37		已核准之用途別補辦預算數是否與本局公告金額相符，另以前年度保留數是否相符，本欄係累計數。	無	✓

表格	項次及檢核項目內容	自檢欄	覆核欄
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	*38 已核准之以前年度保留數用途別是否相符，本欄係累計數。	無	—
	*39 非法定預算之無形資產-電腦軟體需先取得教育局資訊室核准函才可入帳，否則年底無法併決算辦理。	無	—
	40 1.請加印以工作計畫表達之--基金來源、用途及餘絀表。 2.截至本月執行數欄之「合計數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5 基金用途」之「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	V	—
各項費用彙計表	41 「511~516 各用途別科目」之「全年度預算數」=《購建固定資產執行情形明細表》各對應科目之「本年度可用預算數合計欄」	V	—
	*42 「511~516 各用途別科目」之「截至本月執行數」≤ 各科目之「全年度預算數」（大於者，屬超預算支出）	V	—
	43 「511 購置土地」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M1 土地購置」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	V	—
	44 「512 興建土地改良物」+「513 擴充改良房屋建築及設備」+「581 遞延修繕房屋建築支出」+「582 其他遞延支出」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M2 營建及修建工程」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	V	—
	45 「521 購置電腦軟體 + 522 購置權利」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M5 無形資產」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	V	—
	*46 「515 購置交通及運輸設備」『僅限購置車輛用』用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M3 交通及運輸設備」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	V	—
銀行存款差額解釋表及對帳單	*47 「514 購置機械及設備 + 516 購置什項設備+515 購置交通及運輸設備」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M4 其他設備」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	V	—
	48 已檢附齊全(如未有差異可不附差額解釋惟請於本表說明)	V	—
	*49 檢查《差額解釋表》內市庫及專戶（除零用金專戶外）帳面金額與《平衡表》相符。	V	—
財產分類統計表	*50 檢查《差額解釋表》內市庫及專戶（除零用金專戶外）銀行結存金額與《對帳單》相符。	V	—
	51 1.有代管本市資產科目者→附公務用財產分類統計表。 2.有代管其他政府資產者→附國有（或相關）財產分類統計表列。 3.有固定項目資產科目者→附財產類別事業用財產分類統計表。	V	—
	52 平衡表上如有保證品(應付保證品)或專戶存款差額解釋表銀行結存金額有列定存,檢查是否有檢附該報表,倘有特殊原因請說明;如有出納自行製表之保管品餘額月報表及銀行對帳單皆需檢附。	無	—
應轉正事項	53 如上期月報經本局通知應轉正項目(不影響彙編的錯誤)已於本期轉正完成。	無	—

會計室戴麗芝

自我檢核(核章):

覆核人員(核章):



備註: 1. 已完成檢查並相符者請於檢核欄勾選; 如有特殊情形請說明。

2. 惟年度結束時設定預算外之應收、應付、預收等對應科目"其他應收款"、"其他應付款"、"其他預收款"請自行加計在"上列等式中"。

3. 項目前有"*" 請注意核對; 會影響年度決算表達。