

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 5 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 5 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	10,779,758	10,760,000	19,758	0.18	70,804,135	70,747,000	57,135	0.08
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	33,850		33,850		217,836	160,000	57,836	36.15
財產處分收入	451	32,000	18,690		18,690		18,690	8,000	10,690	133.63
其他財產收入	45Y	305,000	15,160		15,160		199,146	152,000	47,146	31.02
政府撥入收入	46	150,090,000	10,744,000	10,744,000			70,544,280	70,511,000	33,280	0.05
公庫撥款收入	462	150,090,000	10,744,000	10,744,000			70,511,000	70,511,000		
政府其他撥入收入	46Y						33,280		33,280	
其他收入	4Y	200,000	1,908	16,000	-14,092	-88.08	42,019	74,000	-31,981	-43.22
雜項收入	4YY	200,000	1,908	16,000	-14,092	-88.08	42,019	74,000	-31,981	-43.22
基金用途	5	153,288,000	11,466,460	10,775,000	691,460	6.42	71,776,763	73,413,000	-1,636,237	-2.23
國民教育計畫	53	124,512,000	9,392,733	9,272,000	120,733	1.30	61,175,768	61,150,000	25,768	0.04
一般行政管理計畫	5L	20,208,000	1,413,924	1,493,000	-79,076	-5.30	9,829,488	11,346,000	-1,516,512	-13.37
建築及設備計畫	5M	8,568,000	659,803	10,000	649,803	6,498.03	771,507	917,000	-145,493	-15.87
購建固定資產		8,532,000	659,803	10,000	649,803	6,498.03	771,507	917,000	-145,493	-15.87
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,651,000	-686,702	-15,000	-671,702	4,478.01	-972,628	-2,666,000	1,693,372	-63.52
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					5,374,769	4,966,000	408,769	8.23

※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：積極報廢惜物網拍賣收入所致。3. 其他財產收入：積極租借場地致超收。4. 政府其他撥入收入：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26,101元、107(1)學期應付代收款營養午餐等提繳15,818元、冷氣卡損毀賠償費100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：冷氣機123,000元已於3月29日共契採購、預定6月付款；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5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	2,449,533,964	100.00	負債	2	2,444,159,195	99.78
流動資產	11	12,254,630	0.50	流動負債	21	5,207,497	0.21
現金	111	12,007,700	0.49	應付款項	212	5,207,497	0.21
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,207,497	0.21
銀行存款	1112	11,887,700	0.49	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,170,084	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,993,755	0.29	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	499,135	0.02	其他負債	22	2,438,951,698	99.57
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	224,726	0.01	什項負債	221	2,438,951,698	99.57
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	2,999,752	0.12
預付款項	115	246,930	0.01	應付退休及離職金	2213	1,538,005	0.06
預付費用	1154	246,930	0.01	應付代管資產	2214	2,434,413,941	99.38
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,375,760	0.10	基金餘額	3	5,374,769	0.22
				基金餘額	31	5,374,769	0.22
				基金餘額	311	5,374,769	0.22
				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5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		
準備金	124	2,375,760	0.10	本期短絀	3113	-972,628	-0.04
退休及離職準備金	1241	1,538,005	0.06	合計：		2,449,533,964	
其他準備金	124Y	837,755	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	837,755	0.03				
其他資產	13	2,434,903,574	99.40				
什項資產	131	2,434,903,574	99.40				
暫付及待結轉帳項	1315	489,633	0.02				
代管資產	1316	2,434,413,941	99.38				
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	12,959,539	0.53				
合計：		2,449,533,964					

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 5 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				9,392,733	9,272,000	120,733	1.30
		累計數				61,175,768	61,150,000	25,768	0.04

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 5 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				
<b>資產</b>	48,567,365	-24,014,732	1,396,594		1,612,083		-214,030	24,123,114		
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					-81,105	8,572,756		

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 5 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				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				
機械及設備	23,597,750	-13,009,413	1,352,890	(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、監視 主機1臺35,200元 、購置高溫殺菌 箱1臺68,000元、 平板電腦12台、 個人電腦8臺、基 地臺1 臺、交換 器2臺652,000元。	-303,706	10,641,336	補辦預算購置 監視主 機1臺33,500 元，因尚未分 配暫不列入財 產。

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 5 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				
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。 購置飲水機及電 冰箱33,704元。	-25,036	961,463	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5月止 累計攤銷金 額33,472元。
雜項設備	9,515,508	-5,622,663	33,704	(1)	516,730	(5)		195,817	3,605,636	
購建中固定資產 電腦軟體	339,754				33,472	(11)			306,282	

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 5 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				
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

40501252-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	720,000		720,000	99.72	-2,000	-0.28		
機械及設備		722,000	34,000		756,000	722,000	720,000		720,000	99.72	-2,000	-0.28		
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		
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預定6月付款。另移動冷氣移列設備零件。	
購建中固定資產														
總計		1,083,000	34,000		1,117,000	907,000	763,704		763,704	84.20	-143,296	-15.80		

※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。

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 108 年 5 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	10,000	7,803	78.03	7,803			-2,197	-21.97		
541 遞延修繕房屋建築支	7,449,000		7,449,000	10,000	7,803	78	7,803			-2,197	-21.97	工程因急需印製資料用影印 紙12,000元已購置，因分配不足 於6月付款。	
542 其他遞延支出													
總計	7,485,000		7,485,000	10,000	7,803	78.03	7,803			-2,197	-21.97		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
4,170,084	5,007,839	-837,755	其他準備金