

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 7 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 7 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	11,353,525	10,861,000	492,525	4.53	93,858,785	92,757,000	1,101,785	1.19
勞務收入	43	10,000	9,000	4,000	5,000	125.00	9,000	6,000	3,000	50.00
服務收入	431	10,000	9,000	4,000	5,000	125.00	9,000	6,000	3,000	50.00
財產收入	45	337,000	82,830	76,000	6,830	8.99	305,286	244,000	61,286	25.12
財產處分收入	451	32,000	2,160		2,160		20,850	16,000	4,850	30.31
其他財產收入	45Y	305,000	80,670	76,000	4,670	6.14	284,436	228,000	56,436	24.75
政府撥入收入	46	150,090,000	11,257,995	10,771,000	486,995	4.52	92,968,390	92,407,000	561,390	0.61
公庫撥款收入	462	150,090,000	11,255,845	10,771,000	484,845	4.50	92,891,845	92,407,000	484,845	0.52
政府其他撥入收入	46Y		2,150		2,150		76,545		76,545	
其他收入	4Y	200,000	3,700	10,000	-6,300	-63.00	576,109	100,000	476,109	476.11
雜項收入	4YY	200,000	3,700	10,000	-6,300	-63.00	576,109	100,000	476,109	476.11
基金用途	5	153,288,000	10,412,798	10,861,000	-448,202	-4.13	94,912,946	95,408,000	-495,054	-0.52
國民教育計畫	53	124,512,000	8,315,197	9,309,000	-993,803	-10.68	80,846,091	80,077,000	769,091	0.96
一般行政管理計畫	5L	20,208,000	2,056,766	1,502,000	554,766	36.94	13,119,513	14,354,000	-1,234,487	-8.60
建築及設備計畫	5M	8,568,000	40,835	50,000	-9,165	-18.33	947,342	977,000	-29,658	-3.04
購建固定資產		8,532,000	40,835	50,000	-9,165	-18.33	947,342	977,000	-29,658	-3.04
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,651,000	940,727		940,727		-1,054,161	-2,651,000	1,596,839	-60.24
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					5,293,236	4,981,000	312,236	6.27

※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：代理教師甄選費實收收入。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. 公庫撥款收入：統籌款484,845元。5. 政府其他撥入收入：生涯發展教育第2期款33,280元、無力繳交代代收代辦費6,555元、游泳與自救能力師資培訓34,560元、身心障礙學生鑑定及安置施測費用2,150元。6. 雜項收入：補卡及簡訊費收入26,892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1,200元、保固金提繳524,612元、午餐記點罰款4,000元、空汗費3,587元。7. 一般行政管理計畫：零用金120,000元、公共事業費款200,000元及人事費費實支用結餘。8. 建築及設備：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7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	2,446,666,341	100.00	負債	2	2,441,373,105	99.78
流動資產	11	9,531,534	0.39	流動負債	21	2,768,205	0.11
現金	111	9,297,604	0.38	應付款項	212	2,768,205	0.11
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	2,768,205	0.11
銀行存款	1112	9,177,604	0.38	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,101,551	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,365,779	0.18	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	481,854	0.02	其他負債	22	2,438,604,900	99.67
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	228,420	0.01	什項負債	221	2,438,604,900	99.67
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	2,813,140	0.11
預付款項	115	233,930	0.01	應付退休及離職金	2213	1,548,317	0.06
預付費用	1154	233,930	0.01	應付代管資產	2214	2,434,243,443	99.49
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,386,072	0.10	基金餘額	3	5,293,236	0.22
				基金餘額	31	5,293,236	0.22
				基金餘額	311	5,293,236	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7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	2,386,072	0.10	本期短絀	3113	-1,054,161	-0.04
退休及離職準備金	1241	1,548,317	0.06	合計：		2,446,666,341	
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	2,434,748,735	99.51				
什項資產	131	2,434,748,735	99.51				
暫付及待結轉帳項	1315	505,292	0.02				
代管資產	1316	2,434,243,443	99.49				
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	98.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	12,789,041	0.52				
合計：		2,446,666,341					

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 7 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				8,315,197	9,309,000	-993,803	-10.68
		累計數				80,846,091	80,077,000	769,091	0.96

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 7 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				
資產										
非理財目的之長期投資	48,567,365	-24,014,732	1,661,594		1,625,471		-929,029	23,659,727		
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					-113,547	8,540,314		

註：

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

40501252-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 7 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					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	23,597,750	-13,009,413	1,494,890	(1)	996,185	(5)	育部補助生科教室集塵設施等500,670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、高溫殺菌箱1台68,000元、平板電腦12台、個人電腦8台、基地臺1台、交換器2台652,000元。	-828,882	10,258,160	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 7 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。	-61,286	925,213	
雜項設備	9,515,508	-5,622,663	156,704	(1)	516,730	(5)	購置冷氣機等 156,704元。	74,686	3,607,505	
購建中固定資產										
電腦軟體	339,754				46,860	(11)			292,894	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7月止 累計攤銷金 額46,860元。

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 7 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 7 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	156,704		156,704	89.55	-18,296	-10.45			
雜項設備		351,000			351,000	175,000	156,704		156,704	89.55	-18,296	-10.45	移動冷氣9,800元移列設備零件。		
購建中固定資產															
總計		1,083,000	34,000		1,117,000	907,000	886,704		886,704	97.76	-20,296	-2.24			

※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 7 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	70,000	60,638	86.63	60,638		-9,362	-13.37			
541 遞延修繕房屋建築費	7,449,000		7,449,000	70,000	60,638	87	60,638		-9,362	-13.37	7月工程輪職加班費預定7月付款。		
542 其他遞延支出													
總計	7,485,000		7,485,000	70,000	60,638	86.63	60,638		-9,362	-13.37			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 7 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
4,101,551	4,939,306	-837,755	其他準備金