

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 10 月份

主辦會計人員 戴麗芝



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

40501252-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 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	15,552,319	13,928,000	1,624,319	11.66	138,333,644	135,633,000	2,700,644	1.99
勞務收入	43	10,000	1,500		1,500		10,500	10,000	500	5.00
服務收入	431	10,000	1,500		1,500		10,500	10,000	500	5.00
財產收入	45	337,000	108,501	77,000	31,501	40.91	438,107	329,000	109,107	33.16
財產處分收入	451	32,000	31,284		31,284		52,684	24,000	28,684	119.52
其他財產收入	45Y	305,000	77,217	77,000	217	0.28	385,423	305,000	80,423	26.37
政府撥入收入	46	150,090,000	15,409,000	13,831,000	1,578,000	11.41	137,273,390	135,134,000	2,139,390	1.58
公庫撥款收入	462	150,090,000	15,409,000	13,831,000	1,578,000	11.41	137,196,845	135,134,000	2,062,845	1.53
政府其他撥入收入	46Y						76,545		76,545	
其他收入	4Y	200,000	33,318	20,000	13,318	66.59	611,647	160,000	451,647	282.28
雜項收入	4YY	200,000	33,318	20,000	13,318	66.59	611,647	160,000	451,647	282.28
基金用途	5	153,288,000	14,215,210	13,892,000	323,210	2.33	136,057,033	138,284,000	-2,226,967	-1.61
國民教育計畫	53	124,512,000	9,474,025	9,390,000	84,025	0.89	112,394,859	114,223,000	-1,828,141	-1.60
一般行政管理計畫	5L	20,208,000	1,366,379	1,491,000	-124,621	-8.36	18,011,161	18,858,000	-846,839	-4.49
建築及設備計畫	5M	8,568,000	3,374,806	3,011,000	363,806	12.08	5,651,013	5,203,000	448,013	8.61
購建固定資產		8,532,000	3,374,806	3,011,000	363,806	12.08	5,651,013	5,167,000	484,013	9.37
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,651,000	1,337,109	36,000	1,301,109	3,614.19	2,276,611	-2,651,000	4,927,611	-185.88
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					8,624,008	4,981,000	3,643,008	73.14

※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：積極報廢借物網拍賣收入所致。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、人事費不敷數1,578,000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48,539元、107(1)學期應付代收款營養午餐等提繳29,523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元及未兌現支票186元。7. 國民教育計畫：公共事業費款200,000元。8. 一般行政管理計畫：零用金120,000元。9. 建築及設備：移動式冷氣等56,000元未達1萬元移列設備零件、統籌款401,695元於年度內支出併決算辦理。

## 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10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	2,450,987,720	100.00	負債	2	2,442,363,712	99.65
流動資產	11	14,122,693	0.58	流動負債	21	4,612,091	0.19
現金	111	11,438,881	0.47	應付款項	212	4,612,091	0.19
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,612,091	0.19
銀行存款	1112	11,318,881	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,002,236	0.20	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,586,620	0.23	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	491,605	0.02	其他負債	22	2,437,751,621	99.46
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	238,420	0.01	什項負債	221	2,437,751,621	99.46
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	2,200,140	0.09
預付款項	115	2,683,812	0.11	應付退休及離職金	2213	1,563,785	0.06
預付費用	1154	2,683,812	0.11	應付代管資產	2214	2,433,987,696	99.31
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,381,745	0.10	基金餘額	3	8,624,008	0.35
				基金餘額	31	8,624,008	0.35
				基金餘額	311	8,624,008	0.35
				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10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	2,381,745	0.10	本期賸餘	3112	2,276,611	0.09
退休及離職準備金	1241	1,563,785	0.06	合計：		2,450,987,720	
其他準備金	124Y	817,960	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	817,960	0.03				
其他資產	13	2,434,483,282	99.33				
什項資產	131	2,434,483,282	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	495,586	0.02				
代管資產	1316	2,433,987,696	99.31				
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	98.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	12,533,294	0.51				
合計：		2,450,987,720					

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 10 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				9,474,025	9,390,000	84,025	0.89
		累計數				112,394,859	114,223,000	-1,828,141	-1.60

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 10 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				
<b>資產</b>	48,567,365	-24,014,732	1,859,094		2,311,956		-1,323,527	22,776,244		
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		(1)		(5)	-162,210	8,491,651		

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

40501252-6

中華民國 108 年 10 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				
機械及設備	23,597,750	-13,009,413	1,543,390	(1)	1,485,065	(5)	教育部：生科教室集塵設施等500,670元。教育局：網路交換器5台123,215元。應付代收款-投影機2台等166,005元。購置監視主機1臺33,500元、高溫殺菌箱1台68,000元、個人電腦8台等652,000元。	-1,115,640	9,531,022	
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。	-115,357	871,142	

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 10 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				
雜項設備	9,515,508	-5,622,663	305,704	(1)	694,253	(5)	購置冷氣機等 285,704元，沙發 椅1組20,000元(受 贈)。	69,680	3,573,976	
購建中固定資產										
電腦軟體	339,754				66,942	(11)			272,812	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10月 止累計攤銷金 額66,942元。
權利										

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 10 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				
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 10 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	756,000	753,500		753,500	99.67	-2,500	-0.33			
機械及設備		722,000	34,000		756,000	756,000	753,500		753,500	99.67	-2,500	-0.33			
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	351,000	285,704		285,704	81.40	-65,296	-18.60			
雜項設備		351,000			351,000	351,000	285,704		285,704	81.40	-65,296	-18.60	移動冷氣等56,000元移列設備零件。		
購建中固定資產															
總計		1,083,000	34,000		1,117,000	1,117,000	1,049,204		1,049,204	93.93	-67,796	-6.07			

※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 10 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	36,000					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,449,000		7,449,000	4,084,000	4,601,809	112.68	4,601,809		517,809	12.68			
541 遞延修繕房屋建築費	7,449,000		7,449,000	4,084,000	4,601,809	113	4,601,809		517,809	12.68	統籌款至真樓四樓走廊地板整修 工程401,695元於年度內支出併決 算辦理。		
542 其他遞延支出													
總計	7,485,000		7,485,000	4,120,000	4,601,809	111.69	4,601,809		481,809	11.69			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 10 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
5,002,236	5,820,196	-817,960	其他準備金