

4-0501211

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 3 月份

主辦會計人員 王素如



機關長官

賴宏銓



臺北市地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學
目 次
中華民國 108 年 3 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 年 度 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	168,993,000	16,300,179	16,327,367	-27,188	-0.17	62,351,828	62,400,987	-49,159	-0.08
勞務收入	43	68,000						7,500	-7,500	-100.00
服務收入	431	68,000						7,500	-7,500	-100.00
財產收入	45	1,164,000	255,230	284,000	-28,770	-10.13	538,194	582,000	-43,806	-7.53
財產處分收入	451	28,000						14,000	-14,000	-100.00
其他財產收入	45Y	1,136,000	255,230	284,000	-28,770	-10.13	538,194	568,000	-29,806	-5.25
政府撥入收入	46	167,697,000	16,043,367	16,043,367			61,811,487	61,811,487		
公庫撥款收入	462	167,697,000	16,043,367	16,043,367			61,811,487	61,811,487		
其他收入	4Y	64,000	1,582		1,582		2,147		2,147	
雜項收入	4YY	64,000	1,582		1,582		2,147		2,147	
基金用途	5	179,400,000	13,672,835	16,327,367	-2,654,532	-16.26	54,826,925	62,400,987	-7,574,062	-12.14
國民教育計畫	53	149,230,000	11,177,220	11,580,391	-403,171	-3.48	47,053,089	50,616,490	-3,563,401	-7.04
一般行政管理計畫	5L	20,766,000	2,356,281	1,400,676	955,605	68.22	7,532,502	8,336,197	-803,695	-9.64
建築及設備計畫	5M	9,404,000	139,334	3,346,300	-3,206,966	-95.84	241,334	3,448,300	-3,206,966	-93.00
購建固定資產		9,368,000	139,334	3,346,300	-3,206,966	-95.84	241,334	3,448,300	-3,206,966	-93.00
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,407,000	2,627,344		2,627,344		7,524,903		7,524,903	
期初基金餘額	71	13,283,000					13,449,954	13,283,000	166,954	1.26
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,876,000					20,974,857	13,283,000	7,691,857	57.91

※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：一、服務收入：教師甄選報名費實際收入較預算數減少。

二、財產處分收入：報廢財產實際收入較預算數減少。

三、雜項收入：補發學生証實際收入較預算數增加。

四、建築及設備計畫：主要係因1.活動中心電梯自下單訂製至取得零配件約需6個月，預計9月底完成。2.專科教室環境改善工程及行政辦公室設施設備優質化整修工程，因工程預估執行期時，未考量連續假期時間等因素，故不及於本月份執行完畢。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

平衡表

中華民國108年3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	6,884,570,686	100.00	負 債	2	6,863,595,829	99.70
流動資產	11	27,587,709	0.40	流動負債	21	5,014,113	0.07
現金	111	26,865,949	0.39	應付款項	212	5,014,113	0.07
銀行存款	1112	26,715,949	0.39	應付代收款	2123	5,014,113	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,076,776	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,482,145	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,157,022	0.02	其他預收款	213Y	0	0.00
專戶				其他負債	22	6,858,581,716	99.62
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	6	0.00	什項負債	221	6,858,581,716	99.62
戶				存入保證金	2211	2,613,908	0.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,106,138	0.03
預付款項	115	721,760	0.01	應付代管資產	2214	6,853,861,670	99.55
預付費用	1154	721,760	0.01	基金餘額	3	20,974,857	0.30
投資、長期應收款項、貸	12	2,132,459	0.03	基金餘額	31	20,974,857	0.30
墊款及準備金				基金餘額	311	20,974,857	0.30
準備金	124	2,132,459	0.03	累積餘額	3111	13,449,954	0.20

註：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 — 臺北市立永吉國民中學

平衡表

中華民國108年3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		
退休及離職準備金	1241	2,106,138	0.03	本期賸餘	3112	7,524,903	0.11
其他準備金	124Y	26,321	0.00	合計：		6,884,570,686	
其他準備金-其他	124Y-2	26,321	0.00				
其他資產	13	6,854,850,518	99.57				
什項資產	131	6,854,850,518	99.57				
暫付及待結轉帳項	1315	988,848	0.01				
代管資產	1316	6,853,861,670	99.55				
代管資產-土地改良物	1316-0	2,903	0.00				
代管資產-土地	1316-1	6,307,976,578	91.62				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	52,019,779	0.76				
代管資產-其他政府	1316-3	493,862,410	7.17				
合計：		6,884,570,686					

註：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—臺北市立永吉國民中學

40501211-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 3 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				11,177,220	11,580,391	-403,171	-3.48
		累計數				47,053,089	50,616,490	-3,563,401	-7.04

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	56,297,773	-41,079,184	299,728		5,914,158			4,603,983	14,208,142	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	6,911,675	-4,924,422						-69,330	1,917,923	
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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				
機械及設備	34,717,762	-26,759,585	69,000	(4)	3,343,038	(5)	增加數計69,000元，變動原因為:(1)增置:購置血壓血氧監視器等設備20,000元、(2)受贈:合作社捐款購置割草機49,000元。減少數計3,343,038元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢裁紙機等計3,343,038元。	2,519,785	7,203,924	

註：

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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				
交通及運輸設備	988,072	-593,598			104,584	(5)	減少數計104,584元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢裁紙機等計104,584元。	79,880	369,770	

註：

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	13,621,036	-8,801,579	230,728	(1)	2,459,494	(5)	增加數 計230,728元，變 動原因為:(1)增 置:購置掛牆籃球 架等設 備217,728元、(2) 受贈:暑期學藝活 動費購置碎紙 機13,000元。減 少數 計2,459,494元， 變動原因為:(1)報 廢:年度經財政局 核准報廢錄放影 機等 計2,459,494元。	2,073,648	4,664,339	

註：

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

40501211-9

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				
購建中固定資產										
電腦軟體	59,228				7,042	(11)	截至108年3月止 累計攤銷金 額7,042元。		52,186	截至108年3月 止累計攤銷金 額7,042元。
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—臺北市立永吉國民中學

40501211-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		2,430,900			2,430,900	1,011,200	20,000		20,000	1.98	-991,200	-98.02	活動中心電梯自下單訂製至取得零配件約需6個月，預計9月底完成。	爾後預估預算執行期程時，將一併考量廠商備貨等時間因素。
機械及設備		2,430,900			2,430,900	1,011,200	20,000		20,000	1.98	-991,200	-98.02		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		37,800			37,800	37,800					-37,800	-100.00	專科教室環境改善工程內屬設備部分合併工程部分發包，因工程不及於本月執行完竣故隨之落後。	爾後於預估執行期程時，一併考量連續假期時間等因素。
交通及運輸設備		37,800			37,800	37,800					-37,800	-100.00		
購建中固定資產														
雜項設備		369,300			369,300	369,300	217,728		217,728	58.96	-151,572	-41.04	專科教室環境改善工程內屬設備部分合併工程部分發包，因工程不及於3月執行完竣故隨之落後。	爾後於預估執行期程時，一併考量連續假期時間等因素。
雜項設備		369,300			369,300	369,300	217,728		217,728	58.96	-151,572	-41.04		

※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—臺北市立永吉國民中學

40501211-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	%		
購建中固定資產														
總計		2,838,000			2,838,000	1,418,300	237,728		237,728	16.76	-1,180,572	-83.24		

※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 3 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	6,530,000		6,530,000	2,030,000	3,606	0.18	3,606		-2,026,394	-99.82	專科教室環境改善工程及行政辦公室設施設備優質化整修工程，因工程預估執行期時，未考量連續假期時間等因素，故不及於本月份執行完畢。	爾後於預估執行期時，一併考量連續假期時間等因素。
541 遞延修繕房屋建築支出	2,030,000		2,030,000	2,030,000	3,606	0	3,606		-2,026,394	-99.82		
542 其他遞延支出	4,500,000		4,500,000									
總 計	6,566,000		6,566,000	2,030,000	3,606	0.18	3,606		-2,026,394	-99.82		

專科教室環境改善工程及行政辦公室設施設備優質化整修工程，因工程預估執行期程時，未考量連續假期時間等因素，故不及於本月份執行完畢。

爾後於預估執行期程時，一併考量連續假期時間等因素。