

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 4 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 4 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 4 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	1,661,919	1,655,804	6,115	0.37	64,013,747	64,056,791	-43,044	-0.07
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	3,550		3,550		541,744	582,000	-40,256	-6.92
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	3,550		3,550		541,744	568,000	-26,256	-4.62
政府撥入收入	46	167,697,000	1,655,804	1,655,804			63,467,291	63,467,291		
公庫撥款收入	462	167,697,000	1,655,804	1,655,804			63,467,291	63,467,291		
其他收入	4Y	64,000	2,565		2,565		4,712		4,712	
雜項收入	4YY	64,000	2,565		2,565		4,712		4,712	
基金用途	5	179,400,000	11,958,430	12,062,804	-104,374	-0.87	66,785,355	74,463,791	-7,678,436	-10.31
國民教育計畫	53	149,230,000	10,339,580	10,662,128	-322,548	-3.03	57,392,669	61,278,618	-3,885,949	-6.34
一般行政管理計畫	5L	20,766,000	1,612,972	1,400,676	212,296	15.16	9,145,474	9,736,873	-591,399	-6.07
建築及設備計畫	5M	9,404,000	5,878		5,878		247,212	3,448,300	-3,201,088	-92.83
購建固定資產		9,368,000	5,878		5,878		247,212	3,448,300	-3,201,088	-92.83
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,407,000	-10,296,511	-10,407,000	110,489	-1.06	-2,771,608	-10,407,000	7,635,392	-73.37
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					10,678,346	2,876,000	7,802,346	271.29

※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2,107(2)桶餐違約記點罰款收入2,000元。

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。

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4月30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	6,873,620,338	100.00	負 債	2	6,862,941,992	99.84
流動資產	11	16,025,927	0.23	流動負債	21	4,494,808	0.07
現金	111	15,575,927	0.23	應付款項	212	4,494,808	0.07
銀行存款	1112	15,425,927	0.22	應付代收款	2123	4,494,808	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,052,025	0.15	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,161,075	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,212,821	0.02	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	6	0.00	其他負債	22	6,858,447,184	99.78
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	6,858,447,184	99.78
預付款項	115	450,000	0.01	存入保證金	2211	2,638,408	0.04
預付費用	1154	450,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,115,706	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,142,027	0.03	應付代管資產	2214	6,853,693,070	99.71
準備金	124	2,142,027	0.03	基金餘額	3	10,678,346	0.16
				基金餘額	31	10,678,346	0.16
				基金餘額	311	10,678,346	0.16
				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4月30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	2,115,706	0.03	本期短絀	3113	-2,771,608	-0.04
其他準備金	124Y	26,321	0.00	合計：		6,873,620,338	
其他準備金-其他	124Y-2	26,321	0.00				
其他資產	13	6,855,452,384	99.74				
什項資產	131	6,855,452,384	99.74				
暫付及待結轉帳項	1315	1,759,314	0.03				
代管資產	1316	6,853,693,070	99.71				
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	91.77				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	51,851,179	0.75				
代管資產-其他政府	1316-3	493,862,410	7.18				
合計：		6,873,620,338					

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 4 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				10,339,580	10,662,128	-322,548	-3.03
		累計數				57,392,669	61,278,618	-3,885,949	-6.34

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 4 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	349,728		5,916,506		4,198,809	13,850,620		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	6,911,675	-4,924,422					-92,440	1,894,813		
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 4 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。	2,267,444	6,951,583	

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 4 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。	71,994	361,884	

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 4 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	280,728	(1)	2,459,494	(5)	增加數 計280,728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、課 後學習活動費購 置影印 機50,000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	1,951,811	4,592,502	

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 4 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 權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務	59,228				9,390	(11)	機等計2,459,494元。 截至108年4月止累計攤銷金額9,390元。		49,838	截至108年4月止累計攤銷金額9,390元。

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 4 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。
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 4 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 4 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	9,484	0.47	9,484		-2,020,516	-99.53	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。
541 遞延修繕房屋建築支出	2,030,000		2,030,000	2,030,000	9,484	0	9,484		-2,020,516	-99.53		
542 其他遞延支出	4,500,000		4,500,000									
總 計	6,566,000		6,566,000	2,030,000	9,484	0.47	9,484		-2,020,516	-99.53		