

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 110 年 1 月份

主辦會計人員 王素如

機關長官 謝丞韋

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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	154,821,000	31,423,168	31,298,534	124,634	0.40	31,423,168	31,298,534	124,634	0.40
勞務收入	43	62,000								
服務收入	431	62,000								
財產收入	45	1,160,000	191,488	296,000	-104,512	-35.31	191,488	296,000	-104,512	-35.31
財產處分收入	451	24,000		12,000	-12,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	45Y	1,136,000	191,488	284,000	-92,512	-32.57	191,488	284,000	-92,512	-32.57
政府撥入收入	46	153,396,000	31,231,680	31,002,534	229,146	0.74	31,231,680	31,002,534	229,146	0.74
公庫撥款收入	462	153,396,000	31,002,534	31,002,534			31,002,534	31,002,534		
政府其他撥入收入	46Y		229,146		229,146		229,146		229,146	
其他收入	4Y	203,000								
雜項收入	4YY	203,000								
基金用途	5	162,248,000	28,754,037	31,298,534	-2,544,497	-8.13	28,754,037	31,298,534	-2,544,497	-8.13
國民教育計畫	53	135,900,000	24,207,614	25,855,206	-1,647,592	-6.37	24,207,614	25,855,206	-1,647,592	-6.37
一般行政管理計畫	5L	20,631,000	4,546,423	5,443,328	-896,905	-16.48	4,546,423	5,443,328	-896,905	-16.48
建築及設備計畫	5M	5,717,000								
購建固定資產		5,681,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,427,000	2,669,131		2,669,131		2,669,131		2,669,131	
期初基金餘額	71	13,806,000					13,589,965	13,806,000	-216,035	-1.56
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	6,379,000					16,259,096	13,806,000	2,453,096	17.77

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

一、財產處分收入:報廢財產實際收入較預算數減少。

二、其他財產收入:場地開放實際收入較預算數減少。

三、政府其他撥入收入:

1. RA9202預防中輟彈性適性化經費15,200元。

2. RA9361 109學年度補助實施戶外教育計畫經費60,000元。3. RA9256學習扶助經費11,016元。

4. RA9348精進教師教學專業與課程品質經費10,670元。5. RA9253 109學年度國中生涯發展教育第1期經費24,100元。6. RA9260活化教學與多元學習經費94,200元。

7. RA9331 109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費13,960元。

四、一般行政管理計畫:考績獎金已分配未執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				24,207,614	25,855,206	-1,647,592	-6.37
		累計數				24,207,614	25,855,206	-1,647,592	-6.37

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501211-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	54,714,877	-42,809,966	1,110,650	3,974	-498,382	12,513,205	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-5,479,062			-23,110	1,409,503	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,831	-28,024,426	1,110,650		-373,186	7,276,869	
交通及運輸設備	1,362,505	-928,795			-26,762	406,948	
雜項設備	11,798,178	-8,377,683			-75,324	3,345,171	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	78,688			3,974		74,714	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計1,110,650元，變動原因為:(3)撥入1,110,650元。

2.電腦軟體：減少數計3,974元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年1月止累計攤銷金額為3,974元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501211-5

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 遞耗資產 其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,110,650元，變動原因為：(3)撥入1,110,650元。

2.電腦軟體：減少數計3,974元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額為3,974元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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		496,311			496,311										
機械及設備		496,311			496,311										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		17,009			17,009										
交通及運輸設備		17,009			17,009										
購建中固定資產															
雜項設備		199,680			199,680										
雜項設備		199,680			199,680										
購建中固定資產															
總計		713,000			713,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 年 1 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				
					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	4,968,000		4,968,000										
541 遞延修繕房屋建築費	4,968,000		4,968,000										
542 其他遞延支出													
總計	5,004,000		5,004,000			0.00				0.00			

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	7,006,925,718	100.00	負 債	2	6,978,153,417	99.59
流動資產	11	20,691,085	0.30	流動負債	21	2,353,804	0.03
現金	1101	19,817,893	0.28	應付款項	2102	2,353,804	0.03
銀行存款	110102	19,667,893	0.28	應付代收款	210203	2,177,705	0.03
銀行存款-公庫存款	110102-1	15,279,259	0.22	應付費用	210204	176,099	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,865,382	0.06	其他負債	28	6,975,799,613	99.56
銀行存款-代繳費款	110102-6	473,086	0.01	什項負債	2801	6,975,799,613	99.56
專戶				存入保證金	280104	2,231,089	0.03
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	50,166	0.00	應付退休及離職金	280106	2,589,423	0.04
戶				應付代管資產	280107	6,970,979,101	99.49
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	81,504	0.00	淨資產	3	28,772,301	0.41
其他應收款	110398	81,504	0.00	淨資產	31	28,772,301	0.41
預付款項	1108	791,688	0.01	淨資產	3101	28,772,301	0.41
預付費用	110804	791,688	0.01	累積餘額	310101	25,494,876	0.36
長期貸墊款及準備金	12	2,672,167	0.04	本期賸餘	310102	3,277,425	0.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	2,672,167	0.04	合計：		7,006,925,718	
退休及離職準備金	120301	2,589,423	0.04				
其他準備金	120302	82,744	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	82,744	0.00				
固定資產	14	12,438,491	0.18				
土地改良物	1402	1,409,503	0.02				
土地改良物	140201	6,911,675	0.10				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,502,172	-0.08				
機械及設備	1405	7,276,869	0.10				
機械及設備	140501	35,674,481	0.51				
累計折舊-機械及設備	140502	-28,397,612	-0.41				
交通及運輸設備	1406	406,948	0.01				
交通及運輸設備	140601	1,362,505	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-955,557	-0.01				
雜項設備	1407	3,345,171	0.05				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	140701	11,798,178	0.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-8,453,007	-0.12				
無形資產	16	74,714	0.00				
無形資產	1601	74,714	0.00				
電腦軟體	160102	74,714	0.00				
其他資產	18	6,971,049,261	99.49				
什項資產	1801	6,971,049,261	99.49				
存出保證金	180101	50,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	20,160	0.00				
代管資產	180106	6,970,979,101	99.49				
代管資產-土地改良物	180106-0	2,903	0.00				
代管資產-土地	180106-1	6,424,519,758	91.69				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	43,483,794	0.62				
代管資產-其他政府	180106-3	502,972,646	7.18				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		7,006,925,718					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,533,818	32,533,818
財產收益	1,302,138	1,302,138
財產交易利益	1,110,650	1,110,650
其他財產收入	191,488	191,488
政府撥入收入	31,231,680	31,231,680
公庫撥款收入	31,002,534	31,002,534
政府其他撥入收入	229,146	229,146
支出	29,256,393	29,256,393
人事支出	28,737,537	28,737,537
人事支出	28,737,537	28,737,537
業務支出	16,500	16,500
業務支出	16,500	16,500
折舊、折耗及攤銷	502,356	502,356
固定資產折舊	498,382	498,382
無形資產攤銷	3,974	3,974
本期賸餘（短絀）	3,277,425	3,277,425
期初淨資產		25,494,876
解繳公庫		
期末淨資產		28,772,301

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	31,423,168	1,110,650	32,533,818	收入
財產收入	191,488	1,110,650	1,302,138	財產收益
政府撥入收入	31,231,680		31,231,680	政府撥入收入
基金用途	28,754,037	502,356	29,256,393	支出
用人費用	28,737,537		28,737,537	人事支出
服務費用	16,500		16,500	業務支出
		502,356	502,356	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,669,131	608,294	3,277,425	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,589,965	11,904,911	25,494,876	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,259,096	12,513,205	28,772,301	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」111萬650元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」50萬2,356元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

40501211-14

臺北市地方教育發展基金-臺北市立永吉國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國110年1月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
15,279,259	15,362,003	-82,744	其他準備金82,744元

製表:

覆核: