

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 3 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 3 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	154,821,000	11,932,225	11,895,554	36,671	0.31	55,186,591	54,710,412	476,179	0.87
勞務收入	62,000						4,500	-4,500	-100.00
服務收入	62,000						4,500	-4,500	-100.00
財產收入	1,160,000	262,054	284,000	-21,946	-7.73	468,351	580,000	-111,649	-19.25
財產處分收入	24,000						12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	1,136,000	262,054	284,000	-21,946	-7.73	468,351	568,000	-99,649	-17.54
政府撥入收入	153,396,000	11,669,154	11,611,554	57,600	0.50	54,716,658	54,125,912	590,746	1.09
公庫撥款收入	153,396,000	11,611,554	11,611,554			54,125,912	54,125,912		
政府其他撥入收入		57,600		57,600		590,746		590,746	
其他收入	203,000	1,017		1,017		1,582		1,582	
雜項收入	203,000	1,017		1,017		1,582		1,582	
基金用途	162,248,000	12,656,237	11,895,554	760,683	6.39	52,686,143	54,710,412	-2,024,269	-3.70
國民教育計畫	135,900,000	10,973,089	10,377,850	595,239	5.74	45,056,317	46,369,208	-1,312,891	-2.83
一般行政管理計畫	20,631,000	1,511,468	1,397,704	113,764	8.14	7,458,146	8,174,515	-716,369	-8.76
建築及設備計畫	5,717,000	171,680	120,000	51,680	43.07	171,680	166,689	4,991	2.99
購建固定資產	5,681,000	171,680	120,000	51,680	43.07	171,680	166,689	4,991	2.99
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,427,000	-724,012		-724,012		2,500,448		2,500,448	
期初基金餘額	13,806,000					13,589,965	13,806,000	-216,035	-1.56
解繳公庫									
期末基金餘額	6,379,000					16,090,413	13,806,000	2,284,413	16.55

※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 3 月份

一、服務收入:教師甄選報名費等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、其他財產收入:場地開放實際收入較預算數減少。

四、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。

8. RA9348-109學年度12年國教精進國民中小學教學品質計畫第2期經費 40,000元。

9. RA9349-109學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫264,000元。

10. RA9331-109學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。

五、雜項收入:補發數位學生証實際收入較預算數增加。

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 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	
國民教育計畫		本月數				10,973,089	10,377,850	595,239	5.74
		累計數				45,056,317	46,369,208	-1,312,891	-2.83

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 3 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	1,499,282	11,922	-1,303,599	12,088,672	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-5,479,062			-69,330	1,363,283	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,831	-28,024,426	1,304,858		-922,678	6,921,585	
交通及運輸設備	1,362,505	-928,795	17,000		-80,170	370,540	
雜項設備	11,798,178	-8,377,683	177,424		-231,421	3,366,498	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備:增加數計1,304,858元，變動原因為:(3)撥入:教育局移撥電子儀等計1,304,858元。
2. 交通及運輸設備:增加數計17,000元，變動原因為:(1)增置:購置手提無線式擴音機計17,000元。
3. 雜項設備:增加數計177,424元，變動原因為:(1)增置:購置雙人獨木舟等計149,680元、(3)撥入:教育局移撥設備櫥櫃計27,744元。
2. 電腦軟體：減少數計11,922元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年3月止累計攤銷金額為11,922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 3 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 電腦軟體 其他	78,688			11,922		66,766	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1,304,858元，變動原因為:(3)撥入:教育局移撥電子儀等計1,304,858元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計17,000元，變動原因為:(1)增置:購置手提無線式擴音機計17,000元。
- 3.雜項設備:增加數計177,424元，變動原因為:(1)增置:購置雙人獨木舟等計149,680元、(3)撥入:教育局移撥設備櫥櫃計27,744元。
- 2.電腦軟體：減少數計11,922元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年3月止累計攤銷金額為11,922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 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			
							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	17,009	17,000	17,000	99.95	-9	-0.05			
交通及運輸設備		17,009			17,009	17,009	17,000	17,000	99.95	-9	-0.05			
購建中固定資產														
雜項設備		199,680			199,680	149,680	149,680	149,680	100.00					
雜項設備		199,680			199,680	149,680	149,680	149,680	100.00					
購建中固定資產														
總計		713,000			713,000	166,689	166,680	166,680	99.99	-9	-0.01			

※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 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				
					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	6,572,448	1,604,448	4,968,000	5,000	5,000	100.00	5,000						
541 遞延修繕房屋建築支	6,572,448	1,604,448	4,968,000	5,000	5,000	100.00	5,000						
542 其他遞延支出													
總計	6,608,448	1,604,448	5,004,000	5,000	5,000	100.00	5,000			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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,404,836,538	100.00	負 債	7,376,657,453	99.62
流動資產	22,460,656	0.30	流動負債	3,874,208	0.05
現金	20,510,987	0.28	應付款項	3,874,208	0.05
銀行存款	20,360,987	0.27	應付代收款	3,874,208	0.05
銀行存款-公庫存款	13,858,000	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,894,645	0.07	其他負債	7,372,783,245	99.57
銀行存款-代繳費款	1,555,522	0.02	什項負債	7,372,783,245	99.57
專戶			存入保證金	2,663,369	0.04
銀行存款-教育儲蓄	52,820	0.00	應付退休及離職金	2,640,185	0.04
專戶			應付代管資產	7,367,479,691	99.50
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	1,504	0.00	淨資產	28,179,085	0.38
其他應收款	1,504	0.00	淨資產	28,179,085	0.38
預付款項	1,948,165	0.03	淨資產	28,179,085	0.38
預付費用	1,948,165	0.03	累積餘額	25,494,876	0.34
長期貸墊款及準備金	2,722,929	0.04	本期騰餘	2,684,209	0.04

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,722,929	0.04	合計：	7,404,836,538	
退休及離職準備金	2,640,185	0.04			
其他準備金	82,744	0.00			
其他準備金-其他	82,744	0.00			
固定資產	12,021,906	0.16			
土地改良物	1,363,283	0.02			
土地改良物	6,911,675	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,548,392	-0.07			
機械及設備	6,921,585	0.09			
機械及設備	35,868,689	0.48			
累計折舊-機械及設備	-28,947,104	-0.39			
交通及運輸設備	370,540	0.01			
交通及運輸設備	1,379,505	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,008,965	-0.01			
雜項設備	3,366,498	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,975,602	0.16			
累計折舊-雜項設備	-8,609,104	-0.12			
無形資產	66,766	0.00			
無形資產	66,766	0.00			
電腦軟體	66,766	0.00			
其他資產	7,367,564,281	99.50			
什項資產	7,367,564,281	99.50			
存出保證金	50,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	34,590	0.00			
代管資產	7,367,479,691	99.50			
代管資產-土地改良物	2,903	0.00			
代管資產-土地	6,821,309,916	92.12			
代管資產-房屋建築及設備	43,194,226	0.58			
代管資產-其他政府	502,972,646	6.79			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	7,404,836,538				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,154,177	56,519,193
財產收益	484,006	1,800,953
財產交易利益	221,952	1,332,602
其他財產收入	262,054	468,351
政府撥入收入	11,669,154	54,716,658
公庫撥款收入	11,611,554	54,125,912
政府其他撥入收入	57,600	590,746
其他收入	1,017	1,582
雜項收入	1,017	1,582
支出	12,912,999	53,834,984
人事支出	10,917,143	50,572,917
人事支出	10,917,143	50,572,917
業務支出	1,554,191	1,924,543
業務支出	1,554,191	1,924,543
折舊、折耗及攤銷	423,442	1,315,521
固定資產折舊	419,468	1,303,599
無形資產攤銷	3,974	11,922
其他支出	18,223	22,003
其他支出	18,223	22,003
本期賸餘(短絀)	-758,822	2,684,209
期初淨資產		25,494,876
解繳公庫		
期末淨資產		28,179,085

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	55,186,591	1,332,602	56,519,193	收入
財產收入	468,351	1,332,602	1,800,953	財產收益
政府撥入收入	54,716,658		54,716,658	政府撥入收入
其他收入	1,582		1,582	其他收入
基金用途	52,686,143	1,148,841	53,834,984	支出
用人費用	50,572,917		50,572,917	人事支出
服務費用	1,216,121	708,422	1,924,543	業務支出
材料及用品費	261,780	-261,780		
租金、償債、利息及相關手續費	240	-240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	446,402	-446,402		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	171,680	-171,680		
		1,315,521	1,315,521	折舊、折耗及攤銷
其他支出	17,003	5,000	22,003	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,500,448	183,761	2,684,209	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	16,090,413	12,088,672	28,179,085	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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」133萬2,602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. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」121萬6,121元與會計收支欄「業務支出」192萬4,543元間之調整數70萬8,422元，係「材料及用品費」26萬1,780元、「租金、償債、利息及相關手續費」240元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬6,402元之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」131萬5,521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。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」17萬1,680元，其中16萬6,680元已列入交通及運輸設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」5,000元因非屬資產科目已扣除並調整至「其他支出」。
5. 預算執行數欄「其他支出」1萬7,003元與會計收支欄「其他支出」2萬2,003元間之調整數5,000元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」17萬1,680元，其中屬「遞延支出」5,000元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
13,858,000	13,940,744	-82,744	其他準備金82,744元。