

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

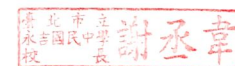
特別收入基金

中華民國 110 年 6 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 6 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 6 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	12,522,791	11,192,274	1,330,517	11.89	84,241,669	81,233,803	3,007,866	3.70
勞務收入	62,000						4,500	-4,500	-100.00
服務收入	62,000	0	0	0		0	4,500	-4,500	-100.00
財產收入	1,160,000	16,003	284,000	-267,997	-94.37	511,398	864,000	-352,602	-40.81
財產處分收入	24,000	4,120	0	4,120		4,120	12,000	-7,880	-65.67
其他財產收入	1,136,000	11,883	284,000	-272,117	-95.82	507,278	852,000	-344,722	-40.46
政府撥入收入	153,396,000	12,488,562	10,806,774	1,681,788	15.56	83,704,881	80,263,803	3,441,078	4.29
公庫撥款收入	153,396,000	11,917,424	10,806,774	1,110,650	10.28	81,633,153	80,263,803	1,369,350	1.71
政府其他撥入收入		571,138	0	571,138		2,071,728	0	2,071,728	
其他收入	203,000	18,226	101,500	-83,274	-82.04	25,390	101,500	-76,110	-74.99
雜項收入	203,000	18,226	101,500	-83,274	-82.04	25,390	101,500	-76,110	-74.99
基金用途	162,248,000	11,426,225	11,192,274	233,951	2.09	90,249,891	88,660,803	1,589,088	1.79
國民教育計畫	135,900,000	9,563,941	9,794,570	-230,629	-2.35	75,036,759	75,580,176	-543,417	-0.72
一般行政管理計畫	20,631,000	1,375,978	1,397,704	-21,726	-1.55	12,581,989	12,367,627	214,362	1.73
建築及設備計畫	5,717,000	486,306		486,306		2,631,143	713,000	1,918,143	269.02
購建固定資產	5,681,000	486,306		486,306		2,631,143	713,000	1,918,143	269.02
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,427,000	1,096,566		1,096,566		-6,008,222	-7,427,000	1,418,778	-19.10
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					7,581,743	6,379,000	1,202,743	18.85

※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 6 月份

一、服務收入:代理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、公庫撥款收入:

1. 專科大樓音樂教室隔間牆搶修工程經費(局非統籌災害準備金)258,700元。

2. 局款非統籌-110年度教學大樓二期校舍結構耐久性補強及周邊搶修工程(災害備金)1,110,650元。

五、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、第2期經費 40,000元、第3期經費3,970元。

5. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第1期經費24,100元、第2期經費28,480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、第2期款57,600元。

8. 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242,763元。

9. RA0901-110年防災校園建置50,000元。

10. RA0305-110年新住民子女華語補救教學經費73,560元。

11. RA9462-109學年度教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費332,804元。

12. RA9471-109學年度教育部補助無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費425,000元。

13. RA9229-109學年度教育部補助國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期經費576,200元

14. RA9336-109(2)無力繳交代代收代辦費12,205元。

六、雜項收入:補發數位學生證3,390元、桶餐違約記點罰款收入4,000元及109(1)午餐補助賸餘款繳回市庫18,000元等共計258,390元實際收入較預算數減少。

七、建築及設備計畫:

1. 營建及修建工程:(1)專科大樓音樂教室隔間牆搶修工程(局款非統籌災害準備金)執行數258,700元,將辦理併決算事宜。(2)109年屋頂防水改善工程保留款1,604,448元轉入110年度辦理,執行數1,574,027元,賸餘數為31,069元。

2. 購置機械及設備:(1)教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園購置監視器補辦預算97,000元,執行數96,600元,賸餘數為400元。(2)汰換班級教室電腦等設備執行數486,306元,賸餘數為10,005元。

3. 購置交通及運輸設備:購置手提式無線擴音機17,000元,賸餘數為9元。

4. 購置雜項設備:購置冰箱等設備執行數198,510元,賸餘數為1,170元。

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 6 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				9,563,941	9,794,570	-230,629	-2.35
		累計數				75,036,759	75,580,176	-543,417	-0.72

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
 中華民國 110 年 6 月份

40501211-4

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	2,184,459	2,945,945	414,706	11,558,131	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-5,479,062			-138,660	1,293,953	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,831	-28,024,426	1,941,205	2,860,956	1,122,787	6,742,441	
交通及運輸設備	1,362,505	-928,795	17,000	12,000	-148,822	289,888	
雜項設備	11,798,178	-8,377,683	226,254	49,145	-420,599	3,177,005	
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：

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 6 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			23,844		54,844	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

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
中華民國 110 年 6 月份

40501211-6

各財產項目變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加數計1,941,205元，變動原因為:(1)增置:購攝影機計582,906元、(3)撥入:教育局移撥電子儀等計1,304,858元。(4)受贈:課後學習活動費購置投影機53,441元。減少數計2,860,956元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢線鋸機等金額為2,860,956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。減少數計12,000元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢耳機金額為12,000元。
- 3.雜項設備:增加數計226,254元，變動原因為:(1)增置:購置雙人獨木舟等計198,510元、(3)撥入:教育局移撥設備櫥櫃計27,744元。減少數計49,145元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等金額為49,145元。
- 4.電腦軟體：減少數計23,844元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年6月止累計攤銷金額為23,844元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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														
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	97,000		593,311	496,311	582,906		582,906	117.45	86,595	17.45	1. 教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園購置監視器補辦預算97,000元，執行數96,600元，賸餘數為400元。 2. 汰換班級教室電腦等設備執行數486,306元，賸餘數為10,005元。	
機械及設備		496,311	97,000		593,311	496,311	582,906		582,906	117.45	86,595	17.45		
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	購置手提式無線擴音機17,000元，賸餘數為9元。	
購建中固定資產														
雜項設備		199,680			199,680	199,680	198,510		198,510	99.41	-1,170	-0.59		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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 雜項設備		199,680			199,680	199,680	198,510		198,510	99.41	-1,170	-0.59	購置冰箱等設備執行 數198,510元，賸餘數 為1,170元。	
購建中固定資產														
總計		713,000	97,000		810,000	713,000	798,416		798,416	111.98	85,416	11.98		

※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 6 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	1,604,448	1,832,727	114.23	1,832,727		228,279	14.23		
541 遞延修繕房屋建築支	6,572,448	1,604,448	4,968,000	1,604,448	1,832,727	114.23	1,832,727		228,279	14.23	1.專科大樓音樂教室隔間牆搶修工程(局款非統籌災害準備金)執行數258,700元，將辦理併決算事宜。	
542 其他遞延支出											2.109年屋頂防水改善工程保留款1,604,448元轉入110年度辦理，執行數1,574,027元，賸餘數為31,069元。	
總 計	6,608,448	1,604,448	5,004,000	1,604,448	1,832,727	114.23	1,832,727		228,279	14.23		

1.專科大樓音樂教室隔間牆搶修工程(局款非統籌災害準備金)執行數258,700元，將辦理併決算事宜。

2.109年屋頂防水改善工程保留款1,604,448元轉入110年度辦理，執行數1,574,027元，賸餘數為31,069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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,603,424,720	100.00	負 債	6,584,284,846	99.71
流動資產	15,598,681	0.24	流動負債	4,022,482	0.06
現金	14,241,535	0.22	應付款項	4,022,482	0.06
銀行存款	14,091,535	0.21	應付代收款	4,022,482	0.06
銀行存款-公庫存款	5,941,853	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,218,591	0.11	其他負債	6,580,262,364	99.65
銀行存款-代繳費款	739,927	0.01	什項負債	6,580,262,364	99.65
專戶			存入保證金	4,128,452	0.06
銀行存款-教育儲蓄	191,164	0.00	應付退休及離職金	2,668,889	0.04
戶			應付代管資產	6,573,465,023	99.55
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	0	0.00	淨資產	19,139,874	0.29
其他應收款	0	0.00	淨資產	19,139,874	0.29
預付款項	1,357,146	0.02	淨資產	19,139,874	0.29
預付費用	1,357,146	0.02	累積餘額	25,494,876	0.39
長期貸墊款及準備金	2,751,633	0.04	本期短絀	-6,355,002	-0.10

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,751,633	0.04	合計：	6,603,424,720	
退休及離職準備金	2,668,889	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	11,503,287	0.17			
土地改良物	1,293,953	0.02			
土地改良物	6,911,675	0.10			
累計折舊-土地改良物	-5,617,722	-0.09			
機械及設備	6,742,441	0.10			
機械及設備	33,644,080	0.51			
累計折舊-機械及設備	-26,901,639	-0.41			
交通及運輸設備	289,888	0.00			
交通及運輸設備	1,367,505	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,077,617	-0.02			
雜項設備	3,177,005	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	11,975,287	0.18			
累計折舊-雜項設備	-8,798,282	-0.13			
無形資產	54,844	0.00			
無形資產	54,844	0.00			
電腦軟體	54,844	0.00			
其他資產	6,573,516,275	99.55			
什項資產	6,573,516,275	99.55			
存出保證金	50,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,252	0.00			
代管資產	6,573,465,023	99.55			
代管資產-土地改良物	2,903	0.00			
代管資產-土地	6,027,729,600	91.28			
代管資產-房屋建築及設備	42,759,874	0.65			
代管資產-其他政府	502,972,646	7.62			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,576,232	85,627,712
財產收益	16,003	1,844,000
廢舊物品售價收入	4,120	4,120
財產交易利益		1,332,602
其他財產收入	11,883	507,278
政府撥入收入	12,488,562	83,704,881
公庫撥款收入	11,917,424	81,633,153
政府其他撥入收入	571,138	2,071,728
其他收入	71,667	78,831
受贈收入	53,441	53,441
雜項收入	18,226	25,390
支出	11,325,074	91,982,714
人事支出	10,279,828	83,326,052
人事支出	10,279,828	83,326,052
業務支出	657,193	4,220,502
業務支出	657,193	4,220,502
獎補助支出		22,000
其他獎補助		22,000
財產損失		29,237
財產交易損失		29,237
折舊、折耗及攤銷	385,155	2,502,002
固定資產折舊	381,181	2,478,158
無形資產攤銷	3,974	23,844
其他支出	2,898	1,882,921
其他支出	2,898	1,882,921

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,251,158	-6,355,002
期初淨資產		25,494,876
解繳公庫		
期末淨資產		19,139,874

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	84,241,669	1,386,043	85,627,712	收入
財產收入	511,398	1,332,602	1,844,000	財產收益
政府撥入收入	83,704,881		83,704,881	政府撥入收入
其他收入	25,390	53,441	78,831	其他收入
基金用途	90,249,891	1,732,823	91,982,714	支出
用人費用	83,326,052		83,326,052	人事支出
服務費用	2,862,961	1,357,541	4,220,502	業務支出
材料及用品費	820,189	-820,189		
租金、償債、利息及相關手續費	18,960	-18,960		
稅捐及規費(強制費)	2,652	-2,652		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	515,740	-515,740		
捐助、補助與獎助	22,000		22,000	獎補助支出
		29,237	29,237	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,631,143	-2,631,143		
		2,502,002	2,502,002	折舊、折耗及攤銷
其他	50,194	1,832,727	1,882,921	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,008,222	-346,780	-6,355,002	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	7,581,743	11,558,131	19,139,874	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」其中184萬4千元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 其他收入：

會計收支欄「其他收入」其中5萬3,441元係以來源非政府機關之應付代收款購置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。

3. 會計收支欄「財產損失」2萬9,237元係處分固定資產所發生損失，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「服務費用」286萬2,961元與會計收支欄「業務支出」422萬502元間之調整數135萬7,541元，係「材料及用品費」82萬189元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,960元、「稅捐及規費(強制費)」2,652元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」51萬5,740元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」250萬2,002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。

6. 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」263萬1,143元，其中79萬8,416元已列入機械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；餘183萬2,727元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

7. 預算執行數欄「其他支出」5萬194元與會計收支欄「其他支出」188萬2,921元間之調整數183萬2,727元，其中183萬2,727元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

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 6 月份

40501202-18

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
5,941,853	6,024,597	-82,744	差異原因係其他準備金82,744元。