

40501211

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 114 年 6 月份

主辦會計人員 劉光瑩  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 114 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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).....	

# 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 114 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	176,389,000	12,273,768	12,250,158	23,610	0.19	89,632,360	89,198,479	433,881	0.49
徵收及依法分配收入	20,000					4,000	10,000	-6,000	-60.00
違規罰款收入	20,000	0	0	0		4,000	10,000	-6,000	-60.00
勞務收入	74,000					300		300	
服務收入	74,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	30,000					515	10,000	-9,485	-94.85
財產處分收入	30,000	0	0	0		515	10,000	-9,485	-94.85
政府撥入收入	175,422,000	12,065,825	12,048,158	17,667	0.15	88,974,067	88,555,479	418,588	0.47
公庫撥款收入	175,422,000	12,048,158	12,048,158	0		88,555,479	88,555,479	0	
政府其他撥入收入		17,667	0	17,667		418,588	0	418,588	
規費收入	835,000	207,830	200,000	7,830	3.92	652,122	619,000	33,122	5.35
使用規費收入	835,000	207,830	200,000	7,830	3.92	652,122	619,000	33,122	5.35
其他收入	8,000	113	2,000	-1,887	-94.35	1,356	4,000	-2,644	-66.10
雜項收入	8,000	113	2,000	-1,887	-94.35	1,356	4,000	-2,644	-66.10
基金用途	179,789,000	12,905,019	12,250,158	654,861	5.35	88,068,111	92,598,479	-4,530,368	-4.89
國民教育計畫	170,025,000	12,648,226	12,067,437	580,789	4.81	87,287,977	91,686,258	-4,398,281	-4.80
一般行政管理計畫	1,894,000	131,575	156,000	-24,425	-15.66	585,976	816,500	-230,524	-28.23
建築及設備計畫	7,870,000	125,218	26,721	98,497	368.61	194,158	95,721	98,437	102.84
購建固定資產	7,840,000	125,218	26,721	98,497	368.61	194,158	95,721	98,437	102.84
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,400,000	-631,251		-631,251		1,564,249	-3,400,000	4,964,249	-146.01
期初基金餘額	3,936,000					8,155,114	3,936,000	4,219,114	107.19
解繳公庫									
期末基金餘額	536,000					9,719,363	536,000	9,183,363	1,713.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入較預期少所致。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費等收入較預期多所致。
- 三、財產處分收入：報廢財產變賣收入較預期少所致。
- 四、政府其他撥入收入：增加410,588元。

- 1. RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫餘款結轉本期續支計34,733元。
- 2. RA3364-113(1)公立國小及國中學校用書經費餘款結轉本期續支計406元，賸餘款繳回406元，共計0元。
- 3. RA3211-113學年度戀念台灣海外僑民兒童或少年至校短期體驗計畫餘款結轉本期續支計12,370元。
- 4. RA3913-113學年度國民中小學安全教育重點學校計畫餘款結轉本期續支計114,230元、第二期款78,000元，共計192,230元。
- 5. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
- 6. RA3285-113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)29,680元。
- 7. RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)15,063元。
- 8. RA4324-114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(第1期)25,471元。
- 9. RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費27,216元。
- 10. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,158元。
- 11. RA4311-113-2公立國小及國中學校用書經費9,667元。
- 12. RA3337-113-1閩客語教師及教學支援工作人員交通費8,000元

五、使用規費收入：場地開放收入632,122元及教職員工停車費收入20,000元等共計652,122元較預算數增加。

- 六、雜項收入：補發數位學生證1,356元較預期少所致。
- 七、一般行政管理計畫：人事費及業務費覈實支出較預算數減少。
- 九、建築及設備計畫：

- 1. 營建及修建工程：  
係因配合工程招標及規劃等業務核實支用工程管理費11,768元。
- 2. 購置機械及設備：執行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購置全自動關防蓋章機86,000元，配合實際需要業完成補辦預算程序，尚待預算分配中。
- 3. 購置交通及運輸設備：執行教育部補助國民中小學安全教育重點學校經費購置手提無線擴音機組29,250元，配合實際需要業完成補辦預算程序，尚待預算分配中。
- 4. 購置雜項設備：預算內-圖書館購書26,721元刻正辦理採購規劃中。

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 114 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				12,648,226	12,067,437	580,789	4.81
		累計數				87,287,977	91,686,258	-4,398,281	-4.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-4

資本資產明細表

中華民國 114 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 舊(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			
<b>資產</b>	65,463,211	-50,593,349	809,645	23,084	-2,139,802	13,516,621	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-6,588,342			-138,660	184,673	
房屋及建築							
機械及設備	37,303,493	-30,438,716	492,288		-1,318,166	6,038,899	
交通及運輸設備	1,388,541	-1,266,549	45,000		-22,486	144,506	
雜項設備	19,815,268	-12,299,742	272,357		-660,490	7,127,393	
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：

資本資產明細表  
中華民國 114 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 舊(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  發展中之無形資產 其他	44,234			23,084		21,150	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  
資本資產明細表  
中華民國 114 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492,288元，變動原因為：(1)增置：購置全自動關防蓋章機等設備計109,940元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備310,348元、教育局一般性補助款購置數位電表(EMS)設備計42,000元、體育局補助購置移動循環送風機設備計30,000元，共計382,348元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計45,000，變動原因為：(1)增置：購置無線擴音機設備計29,250元。(4)受贈：學藝活動行政費購置無線擴音機設備計15,750元。
- 3.雜項設備：增加數計272,357，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計43,200元。(3)撥入：體育局補助購置冷氣機設備計38,000元、教育局一般性補助款購置冷氣機設備計111,657元，共計149,657元。(4)受贈：財團法人佛光山慈悲社會福利基金會贈書金購置圖書設備50,000元、學藝活動行政費購置受信總機設備計29,500元，共計79,500元。
- 4.電腦軟體：減少數計23,084元，變動原因為：(5)因不使用而減損之軟體金額為19,520元。(11)截至114年6月止累計攤銷金額為3,564元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 6 月份

40501211-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		574,376	116,000		690,376	24,000	109,940		109,940	458.08	85,940	358.08			15.92
機械及設備		574,376	116,000		690,376	24,000	109,940		109,940	458.08	85,940	358.08	執行教育部獎勵無償提供 場地設施及設備辦理非營 利幼兒園經費購置全自動 關防蓋章機86,000元，配 合實際需要業完成補辦預 算程序，尚待預算分配 中。		15.92
購建中固定資產															
交通及運輸設備			85,000		85,000		29,250		29,250		29,250				34.41
交通及運輸設備			85,000		85,000		29,250		29,250		29,250		執行教育部補助國民中小 學安全教育重點學校經費 購置手提無線擴音機 組29,250元，配合實際需 要業完成補辦預算程 序，尚待預算分配中。		34.41
購建中固定資產															
雜項設備		244,624	380,000		624,624	71,721	43,200		43,200	60.23	-28,521	-39.77			6.92

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 6 月份

40501211-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		244,624	380,000		624,624	71,721	43,200		43,200	60.23	-28,521	-39.77	預算內-圖書館購 書26,721元刻正辦理採購 規劃中。		6.92	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		819,000	581,000		1,400,000	95,721	182,390		182,390	190.54	86,669	90.54			13.03	

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 114 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,021,000		7,021,000		11,768		11,768		11,768		係因配合工程招標及規劃 等業務核實支用工程管理 費11,768元。		0.17
541 遞延修繕房屋建築支	7,021,000		7,021,000		11,768		11,768		11,768			0.17	
542 其他遞延支出													
總 計	7,051,000		7,051,000		11,768		11,768	0.00	11,768	0.00			0.17

## 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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	35,641,773	100.00	負 債	12,405,789	34.81
流動資產	17,039,748	47.81	流動負債	5,739,558	16.10
現金	13,693,261	38.42	應付款項	5,739,558	16.10
銀行存款	13,543,261	38.00	應付代收款	5,739,558	16.10
銀行存款-公庫存款	6,121,024	17.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,471,318	15.35	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,213,757	3.41	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,666,231	18.70
銀行存款-教育儲蓄	737,162	2.07	什項負債	6,666,231	18.70
戶			存入保證金	2,680,535	7.52
零用及週轉金	150,000	0.42	應付退休及離職金	3,985,696	11.18
應收款項	466,258	1.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	466,258	1.31	淨資產	23,235,984	65.19
預付款項	2,880,229	8.08	淨資產	23,235,984	65.19
預付費用	2,880,229	8.08	淨資產	23,235,984	65.19
長期貸墊款及準備金	4,037,548	11.33	累積餘額	23,024,976	64.60

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,037,548	11.33	本期短絀	-253,051	-0.71
退休及離職準備金	3,985,696	11.18	淨資產調整數	464,059	1.30
其他準備金	51,852	0.15	合計：	35,641,773	
其他準備金-其他	51,852	0.15			
固定資產	13,495,471	37.86			
土地改良物	184,673	0.52			
土地改良物	6,911,675	19.39			
累計折舊-土地改良物	-6,727,002	-18.87			
機械及設備	6,038,899	16.94			
機械及設備	37,795,781	106.04			
累計折舊-機械及設備	-31,756,882	-89.10			
交通及運輸設備	144,506	0.41			
交通及運輸設備	1,433,541	4.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,289,035	-3.62			
雜項設備	7,127,393	20.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	20,087,625	56.36			
累計折舊-雜項設備	-12,960,232	-36.36			
無形資產	21,150	0.06			
無形資產	21,150	0.06			
電腦軟體	21,150	0.06			
其他資產	1,047,856	2.94			
什項資產	1,047,856	2.94			
存出保證金	50,000	0.14			
暫付及待結轉帳項	997,856	2.80			
代管資產	7,478,532,105	20,982.49			
代管資產-土地改良物	2,903	0.01			
代管資產-土地	6,940,378,800	19,472.60			
代管資產-房屋建築及設備	35,810,242	100.47			
代管資產-其他政府	502,340,160	1,409.41			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中華民國114年6月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-7,478,532,105	-20,982.49			
合計：	35,641,773				

0

---

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,317,036	89,795,628
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	-1,982	68,533
廢舊物品售價收入		429
財產交易利益		86
其他財產收入	-1,982	68,018
政府撥入收入	12,065,825	88,974,067
公庫撥款收入	12,048,158	88,555,479
政府其他撥入收入	17,667	418,588
規費收入	207,830	652,122
使用規費收入	207,830	652,122
其他收入	45,363	96,606
受贈收入	45,250	95,250
雜項收入	113	1,356
支出	13,136,330	90,048,679
人事支出	12,063,776	84,020,872
人事支出	12,063,776	84,020,872
業務支出	680,880	3,775,761
業務支出	680,880	3,775,761
獎補助支出	22,000	22,000
其他獎補助	22,000	22,000
財產損失		19,520
財產交易損失		19,520
折舊、折耗及攤銷	344,761	2,143,438
固定資產折舊	344,167	2,139,874
無形資產攤銷	594	3,564
其他支出	24,913	67,088
其他支出	24,913	67,088



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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-819,294	-253,051
期初淨資產		23,024,976
解繳公庫		
淨資產調整數	-5,946	464,059
期末淨資產		23,235,984

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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 114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

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	89,632,360	163,268	89,795,628	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	515	68,018	68,533	財產收益
政府撥入收入	88,974,067		88,974,067	政府撥入收入
規費收入	652,122		652,122	規費收入
其他收入	1,356	95,250	96,606	其他收入
基金用途	88,068,111	1,980,568	90,048,679	支出
用人費用	84,020,872		84,020,872	人事支出
服務費用	2,839,430	936,331	3,775,761	業務支出
材料及用品費	471,632	-471,632		
租金、償債、利息及相關手續費	23,060	-23,060		
稅捐及規費(強制費)	4,139	-4,139		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	437,500	-437,500		
捐助、補助與獎助	22,000		22,000	獎補助支出
資產短絀		19,520	19,520	財產損失
		2,143,438	2,143,438	折舊、折耗及攤銷
其他	55,320	11,768	67,088	其他支出
遞延支出	11,768	-11,768		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	182,390	-182,390		
本期賸餘(短絀)	1,564,249	-1,817,300	-253,051	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,155,114	14,869,862	23,024,976	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		464,059	464,059	淨資產調整數
期末基金餘額	9,719,363	13,516,621	23,235,984	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

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
------	-------	-----	------	------

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 月份

## 一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數18萬2,390元，其中18萬2,390元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」283萬9,430元與會計科目「業務支出」377萬5,761元間之調整數93萬6,331元，係「材料及用品費」47萬1,632元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,060元、「稅捐及規費(強制費)」4,139元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)43萬7,500元之調整數合計。

## 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中6萬8,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等及因貨物稅退稅調整帳面價值18元等。
2. 會計科目「其他收入」其中9萬5,250元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」214萬3,438元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬9,520元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」5萬5,320元與會計科目「其他支出」6萬7,088元間之調整數1萬1,768元，係「遞延支出」1萬1,768元。
2. 會計科目「淨資產調整數」46萬4,059元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。