

40501211

臺北市政府教育局主管

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 8 月份

主辦會計人員 張慧淑

會計室主任張慧淑

機關長官

謝丞韋

臺北市立永吉國民中學
校長謝丞韋

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 8 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 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 8 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	23,049,693	20,095,491	2,954,202	14.70	125,535,527	121,982,332	3,553,195	2.91
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	1,500	9,000	-7,500	-83.33	3,000	74,000	-71,000	-95.95
服務收入	74,000	1,500	9,000	-7,500	-83.33	3,000	74,000	-71,000	-95.95
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	22,997,517	20,086,491	2,911,026	14.49	124,770,870	121,265,332	3,505,538	2.89
公庫撥款收入	175,422,000	22,031,135	20,086,491	1,944,644	9.68	123,209,976	121,265,332	1,944,644	1.60
政府其他撥入收入		966,382	0	966,382		1,560,894	0	1,560,894	
規費收入	835,000	50,126		50,126		755,010	619,000	136,010	21.97
使用規費收入	835,000	50,126	0	50,126		755,010	619,000	136,010	21.97
其他收入	8,000	550		550		2,132	4,000	-1,868	-46.70
雜項收入	8,000	550	0	550		2,132	4,000	-1,868	-46.70
基金用途	179,789,000	13,521,392	20,095,491	-6,574,099	-32.71	112,077,293	125,382,332	-13,305,039	-10.61
國民教育計畫	170,025,000	13,278,672	19,763,310	-6,484,638	-32.81	110,776,575	123,431,554	-12,654,979	-10.25
一般行政管理計畫	1,894,000	34,826	156,000	-121,174	-77.68	707,225	1,128,500	-421,275	-37.33
建築及設備計畫	7,870,000	207,894	176,181	31,713	18.00	593,493	822,278	-228,785	-27.82
購建固定資產	7,840,000	207,894	146,181	61,713	42.22	593,493	792,278	-198,785	-25.09
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,400,000	9,528,301		9,528,301		13,458,234	-3,400,000	16,858,234	-495.83
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					21,613,348	536,000	21,077,348	3,932.34

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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：暑期泳訓班報名費等收入較預期少所致。
- 三、財產處分收入：報廢財產變賣收入較預期少所致。
- 四、公庫撥款收入：收資本門(統籌款)-114年度普通教室環境改善工程經費(5M221106) 1944,644元。
- 五、政府其他撥入收入：
1. RA3260(53110222)-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、第二期款48,750元，共計83,483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(53110C66)-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(53110313)-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(53110344)-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元，賸餘款繳回1,290元，共計58,710元。
6. RA3285(53110285)-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(53110224)-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(53110304)-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、(第2期)25,471元，共計50,942元。
9. RA3348(53110348)-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(53110907)-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,158元。
11. RA4311(53110307)-113-2公立國小及國中學校用書經費9,667元。
12. RA3337(53110309)-113-1閩客語教師及教學支援工作人員交通費8,000元。
13. RA3253(53110226)-113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費88,217元。
14. RA4A63(53110A03)-114年度推動中小學數位學習精進方案代課代理費29,484元。
15. RA3356(53110302)-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費10,700元。
16. RA4494(53110944)-114年教師協助學務輔導行政庶務工作費12,474元。
17. RA3460(53110402)-113學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園補助經費424,500元(經常門)、312,000元(資本門)，共計736,500元。
18. RA4A61(53110A61、5M410A61)-114年度5G智慧學習學校推動經費192,000元(含資本門30,000元)。
- 六、使用規費收入：場地開放收入735,010元及教職員工停車費收入20,000元等共計755,010元較預算數增加。
- 七、雜項收入：補發數位學生證1,582元、113學年度九年級模擬考費結餘款繳庫550元，共計2,132元較預期少所致。
- 八、國民教育計畫：考績待核定人事費覈實支用較預算數減少。
- 九、一般行政管理計畫：人事費及業務費覈實支用較預算數減少。
- 十、建築及設備計畫：
1. 營建及修建工程：
- (1)預算內-活動中心屋頂防水及排水改善工程配合工程招標及規劃等業務核實支用施工費(空污費)17,679元、委技費(PCM費用)40,422元、工程管理費69,780元，共計127,881元。
- (2)執行補助款-普通教室環境改善工程經費7,500元，併入決算辦理。
2. 其他設備：
- (1)係因預算內-資訊設備550,376元刻正辦理採購規劃中。
- (2)補辦預算經費執行補助款：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、綜合擴大機54,600元、辦公桌24,790元，共計165,390元、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、教育部補助5G智慧學習學校推動計畫經費購置無線基地

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

臺30,000元。

3.無形資產：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

40501211-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 8 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				13,278,672	19,763,310	-6,484,638	-32.81
		累計數				110,776,575	123,431,554	-12,654,979	-10.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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			
資產	65,463,211	-50,593,349	1,085,367	24,272	-2,798,053	13,132,904	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-6,588,342			-184,880	138,453	
房屋及建築							
機械及設備	37,303,493	-30,438,716	522,288		-1,704,793	5,682,272	
交通及運輸設備	1,388,541	-1,266,549	99,600		-33,018	188,574	
雜項設備	19,815,268	-12,299,742	463,479		-875,362	7,103,643	
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 8 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			24,272		19,962	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 8 月份

40501211-7

各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：增加數計522,288元，變動原因為：

(1)增置：購置全自動關防蓋章機等設備計139,940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99,600，變動原因為：

(1)增置：購置綜合擴大機等設備計83,850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463,479，變動原因為：

(1)增置：購置電話交換機等設備計234,322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24,272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8月31日止累計攤銷金額為4,752元。

40501211-8

[illegible]

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 8 月份

40501211-9

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 其他 其他 總計		819,000	581,000		1,400,000	1,373,278	458,112		458,112	33.36	-915,166	-66.64			32.72

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 8 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	30,000					-30,000	-100.00	刻正辦理規劃採購中。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,021,000		7,021,000		135,381		135,381		135,381		1.預算內-活動中心屋頂防水及排水改善工程配合工程招標及規劃等業務核實支用施工費(空污費)17,679元、委技費(PCM費用)40,422元、工程管理費69,780元。 2.執行補助款-普通教室環境改善工程經費7,500元，併入決算辦理。		1.93
541 遞延修繕房屋建築支出	7,021,000		7,021,000		135,381		135,381		135,381				1.93
542 其他遞延支出													
總 計	7,051,000		7,051,000	30,000	135,381		135,381	451.27	105,381	351.27			1.92

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	45,260,388	100.00	負 債	10,514,136	23.23
流動資產	27,085,535	59.84	流動負債	3,823,772	8.45
現金	17,716,090	39.14	應付款項	3,823,772	8.45
銀行存款	17,566,090	38.81	應付代收款	3,823,772	8.45
銀行存款-公庫存款	11,991,501	26.49	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,046,326	8.94	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	691,101	1.53	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,690,364	14.78
銀行存款-教育儲蓄	837,162	1.85	什項負債	6,690,364	14.78
戶			存入保證金	2,682,760	5.93
零用及週轉金	150,000	0.33	應付退休及離職金	4,007,604	8.85
應收款項	417,358	0.92	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	417,358	0.92	淨資產	34,746,252	76.77
預付款項	8,952,087	19.78	淨資產	34,746,252	76.77
預付費用	8,952,087	19.78	淨資產	34,746,252	76.77
長期貸墊款及準備金	4,060,006	8.97	累積餘額	23,024,976	50.87

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,060,006	8.97	本期賸餘	11,257,217	24.87
退休及離職準備金	4,007,604	8.85	淨資產調整數	464,059	1.03
其他準備金	52,402	0.12	合計：	45,260,388	
其他準備金-其他	52,402	0.12			
固定資產	13,112,942	28.97			
土地改良物	138,453	0.31			
土地改良物	6,911,675	15.27			
累計折舊-土地改良物	-6,773,222	-14.97			
機械及設備	5,682,272	12.55			
機械及設備	37,825,781	83.57			
累計折舊-機械及設備	-32,143,509	-71.02			
交通及運輸設備	188,574	0.42			
交通及運輸設備	1,488,141	3.29			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,299,567	-2.87			
雜項設備	7,103,643	15.70			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	20,278,747	44.80			
累計折舊-雜項設備	-13,175,104	-29.11			
無形資產	19,962	0.04			
無形資產	19,962	0.04			
電腦軟體	19,962	0.04			
其他資產	981,943	2.17			
什項資產	981,943	2.17			
存出保證金	50,000	0.11			
暫付及待結轉帳項	931,943	2.06			
代管資產	7,478,242,537	16,522.71			
代管資產-土地改良物	2,903	0.01			
代管資產-土地	6,940,378,800	15,334.33			
代管資產-房屋建築及設備	35,520,674	78.48			
代管資產-其他政府	502,340,160	1,109.89			

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

收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,049,693	125,698,795
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	1,500	3,000
服務收入	1,500	3,000
財產收益		68,533
廢舊物品售價收入		429
財產交易利益		86
其他財產收入		68,018
政府撥入收入	22,997,517	124,770,870
公庫撥款收入	22,031,135	123,209,976
政府其他撥入收入	966,382	1,560,894
規費收入	50,126	755,010
使用規費收入	50,126	755,010
其他收入	550	97,382
受贈收入		95,250
雜項收入	550	2,132
支出	13,705,681	114,441,578
人事支出	12,049,784	105,758,173
人事支出	12,049,784	105,758,173
業務支出	1,204,504	5,583,868
業務支出	1,204,504	5,583,868
獎補助支出		22,000
其他獎補助		22,000
財產損失		19,520
財產交易損失		19,520
折舊、折耗及攤銷	330,470	2,802,877
固定資產折舊	329,876	2,798,125
無形資產攤銷	594	4,752
其他支出	120,923	255,140
其他支出	120,923	255,140

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,344,012	11,257,217
期初淨資產		23,024,976
解繳公庫		
淨資產調整數		464,059
期末淨資產		34,746,252

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

40501211-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 月 31 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	125,535,527	163,268	125,698,795	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	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	515	68,018	68,533	財產收益
政府撥入收入	124,770,870		124,770,870	政府撥入收入
規費收入	755,010		755,010	規費收入
其他收入	2,132	95,250	97,382	其他收入
基金用途	112,077,293	2,364,285	114,441,578	支出
用人費用	105,758,173		105,758,173	人事支出
服務費用	4,161,983	1,421,885	5,583,868	業務支出
材料及用品費	643,363	-643,363		
租金、償債、利息及相關手續費	25,075	-25,075		
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	749,308	-749,308		
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
		2,802,877	2,802,877	折舊、折耗及攤銷
其他	119,759	135,381	255,140	其他支出
遞延支出	135,381	-135,381		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	458,112	-458,112		
本期賸餘(短絀)	13,458,234	-2,201,017	11,257,217	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	21,613,348	13,132,904	34,746,252	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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45萬8,112元，其中45萬8,112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」416萬1,983元與會計科目「業務支出」558萬3,868元間之調整數142萬1,885元，係「材料及用品費」64萬3,363元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,075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)74萬9,308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」280萬2,877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」11萬9,759元與會計科目「其他支出」25萬5,140元間之調整數13萬5,381元，係「遞延支出」13萬5,381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。