

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 9 月份

主辦會計人員 張慧淑  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 9 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 9 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	12,728,077	12,225,067	503,010	4.11	138,263,604	134,207,399	4,056,205	3.02
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					3,000	74,000	-71,000	-95.95
服務收入	74,000	0	0	0		3,000	74,000	-71,000	-95.95
財產收入	30,000		10,000	-10,000	-100.00	515	20,000	-19,485	-97.43
財產處分收入	30,000	0	10,000	-10,000	-100.00	515	20,000	-19,485	-97.43
政府撥入收入	175,422,000	12,494,589	11,997,067	497,522	4.15	137,265,459	133,262,399	4,003,060	3.00
公庫撥款收入	175,422,000	11,997,067	11,997,067	0		135,207,043	133,262,399	1,944,644	1.46
政府其他撥入收入		497,522	0	497,522		2,058,416	0	2,058,416	
規費收入	835,000	233,262	216,000	17,262	7.99	988,272	835,000	153,272	18.36
使用規費收入	835,000	233,262	216,000	17,262	7.99	988,272	835,000	153,272	18.36
其他收入	8,000	226	2,000	-1,774	-88.70	2,358	6,000	-3,642	-60.70
雜項收入	8,000	226	2,000	-1,774	-88.70	2,358	6,000	-3,642	-60.70
基金用途	179,789,000	19,245,972	12,225,067	7,020,905	57.43	131,323,265	137,607,399	-6,284,134	-4.57
國民教育計畫	170,025,000	12,174,977	12,060,567	114,410	0.95	122,951,552	135,492,121	-12,540,569	-9.26
一般行政管理計畫	1,894,000	220,653	164,500	56,153	34.14	927,878	1,293,000	-365,122	-28.24
建築及設備計畫	7,870,000	6,850,342		6,850,342		7,443,835	822,278	6,621,557	805.27
購建固定資產	7,840,000	6,850,342		6,850,342		7,443,835	792,278	6,651,557	839.55
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,400,000	-6,517,895		-6,517,895		6,940,339	-3,400,000	10,340,339	-304.13
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					15,095,453	536,000	14,559,453	2,716.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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學年度國民中小學生涯發展教育(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87,577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)、299,782元(資本門)，共計724,282元。
- 18. RA4A61(53110A61、5M410A61)-114年度5G智慧學習學校推動經費153,909元(含資本門30,000元)。
- 19. RA3323(53110306)-113學年度國中小圖書館閱讀推動教師經費47,448元。
- 20. RA3229(53110220)-113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫501,023元。

六、使用規費收入：場地開放收入968,272元及教職員工停車費收入20,000元等，共計988,272元較預期多所致。

七、雜項收入：補發數位學生證1,808元、113學年度九年級模擬考費結餘款繳庫550元，共計2,358元較預期少所致。

八、一般行政管理計畫：業務費覈實支用較預算數減少。

九、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6,467,956元及空污費17,679元、委技費(PCM費用)40,422元及(設計費用)161,691元、工程管理費122,879元，共計6,810,627元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

(2)執行補助款-普通教室環境改善工程經費40,704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、冷氣機134,392元，共計299,782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 9 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				12,174,977	12,060,567	114,410	0.95
		累計數				122,951,552	135,492,121	-12,540,569	-9.26

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 9 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	1,419,613	24,866	-3,131,793	13,132,816	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-6,588,342			-207,990	115,343	
房屋及建築							
機械及設備	37,303,493	-30,438,716	522,288		-1,895,588	5,491,477	
交通及運輸設備	1,388,541	-1,266,549	99,600		-38,284	183,308	
雜項設備	19,815,268	-12,299,742	797,725		-989,931	7,323,320	
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

40501211-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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			24,866		19,368	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 9 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797,725，變動原因為：

(1)增置：購置電話交換機等設備計368,714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、教育局獎勵無償提供場地設施設備辦理非營利幼兒園經費補助購置冷氣機設備計199,854元，共計349,511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24,866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9月30日止累計攤銷金額為5,346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 9 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 租賃資產 其他 其他 總 計		819,000	581,000		1,400,000	1,373,278	592,504		592,504	43.15	-780,774	-56.85			42.32

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 9 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		6,851,331		6,851,331		6,851,331		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6,467,956元及空污費17,679元、委技費(PCM費用)40,422元及(設計費 用)161,691元、工程管理費122,879元。 2.執行補助款-普通教室環境改善工程經費40,704元，併入決算辦理。		97.58
541 遞延修繕房屋建築支	7,021,000		7,021,000		6,851,331		6,851,331		6,851,331				97.58
542 其他遞延支出													
總 計	7,051,000		7,051,000	30,000	6,851,331		6,851,331	22,837.77	6,821,331	22,737.77			97.17

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	37,974,366	100.00	負 債	9,746,097	25.66
流動資產	19,922,255	52.46	流動負債	3,688,855	9.71
現金	11,875,820	31.27	應付款項	3,688,855	9.71
銀行存款	11,725,820	30.88	應付代收款	3,688,855	9.71
銀行存款-公庫存款	6,796,616	17.90	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,402,955	8.96	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	689,087	1.81	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,057,242	15.95
銀行存款-教育儲蓄	837,162	2.20	什項負債	6,057,242	15.95
戶			存入保證金	2,038,684	5.37
零用及週轉金	150,000	0.40	應付退休及離職金	4,018,558	10.58
應收款項	52,229	0.14	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	52,229	0.14	淨資產	28,228,269	74.34
預付款項	7,994,206	21.05	淨資產	28,228,269	74.34
預付費用	7,994,206	21.05	淨資產	28,228,269	74.34
長期貸墊款及準備金	4,070,960	10.72	累積餘額	23,024,976	60.63

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,070,960	10.72	本期賸餘	4,539,380	11.95
退休及離職準備金	4,018,558	10.58	淨資產調整數	663,913	1.75
其他準備金	52,402	0.14	合計：	37,974,366	
其他準備金-其他	52,402	0.14			
固定資產	13,113,448	34.53			
土地改良物	115,343	0.30			
土地改良物	6,911,675	18.20			
累計折舊-土地改良物	-6,796,332	-17.90			
機械及設備	5,491,477	14.46			
機械及設備	37,825,781	99.61			
累計折舊-機械及設備	-32,334,304	-85.15			
交通及運輸設備	183,308	0.48			
交通及運輸設備	1,488,141	3.92			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,304,833	-3.44			
雜項設備	7,323,320	19.28			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	20,612,993	54.28			
累計折舊-雜項設備	-13,289,673	-35.00			
無形資產	19,368	0.05			
無形資產	19,368	0.05			
電腦軟體	19,368	0.05			
其他資產	848,335	2.23			
什項資產	848,335	2.23			
存出保證金	50,000	0.13			
暫付及待結轉帳項	798,335	2.10			
代管資產	7,478,097,753	19,692.49			
代管資產-土地改良物	2,903	0.01			
代管資產-土地	6,940,378,800	18,276.48			
代管資產-房屋建築及設備	35,375,890	93.16			
代管資產-其他政府	502,340,160	1,322.84			

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9月30日

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-7,478,097,753	-19,692.49			
合計：	37,974,366				

0

100

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,728,077	138,426,872
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		3,000
服務收入		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	12,494,589	137,265,459
公庫撥款收入	11,997,067	135,207,043
政府其他撥入收入	497,522	2,058,416
規費收入	233,262	988,272
使用規費收入	233,262	988,272
其他收入	226	97,608
受贈收入		95,250
雜項收入	226	2,358
支出	19,445,914	133,887,492
人事支出	11,420,838	117,179,011
人事支出	11,420,838	117,179,011
業務支出	973,059	6,556,927
業務支出	973,059	6,556,927
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	334,334	3,137,211
固定資產折舊	333,740	3,131,865
無形資產攤銷	594	5,346
其他支出	6,717,683	6,972,823
其他支出	6,717,683	6,972,823

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,717,837	4,539,380
期初淨資產		23,024,976
解繳公庫		
淨資產調整數	199,854	663,913
期末淨資產		28,228,269

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 9 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	138,263,604	163,268	138,426,872	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	137,265,459		137,265,459	政府撥入收入
規費收入	988,272		988,272	規費收入
其他收入	2,358	95,250	97,608	其他收入
基金用途	131,323,265	2,564,227	133,887,492	支出
用人費用	117,179,011		117,179,011	人事支出
服務費用	4,882,883	1,674,044	6,556,927	業務支出
材料及用品費	731,442	-731,442		
租金、償債、利息及相關手續費	29,105	-29,105		
稅捐及規費(強制費)	9,139	-9,139		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	904,358	-904,358		
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
		3,137,211	3,137,211	折舊、折耗及攤銷
其他	121,492	6,851,331	6,972,823	其他支出
遞延支出	6,851,331	-6,851,331		
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	592,504	-592,504		
本期賸餘(短絀)	6,940,339	-2,400,959	4,539,380	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
		663,913	663,913	淨資產調整數
期末基金餘額	15,095,453	13,132,816	28,228,269	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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59萬2,504元，其中59萬2,504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」488萬2,883元與會計科目「業務支出」655萬6,927元間之調整數167萬4,044元，係「材料及用品費」73萬1,442元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬9,105元、「稅捐及規費(強制費)」9,139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)90萬4,358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」313萬7,211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」12萬1,492元與會計科目「其他支出」697萬2,823元間之調整數685萬1,331元，係「遞延支出」685萬1,331元。
2. 會計科目「淨資產調整數」66萬3,913元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產66萬3,859元及因貨物稅退稅調整帳面價值54元等。