

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 115 年 1 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 115 年 1 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 4-5 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 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
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 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 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 115 年 1 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	166,281,000	32,039,540	31,582,970	456,570	1.45	32,039,540	31,582,970	456,570	1.45
徵收及依法分配收入	20,000	2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入	20,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	74,000								
服務收入	74,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	30,000								
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	165,310,000	31,854,450	31,379,970	474,480	1.51	31,854,450	31,379,970	474,480	1.51
公庫撥款收入	165,310,000	31,379,970	31,379,970	0		31,379,970	31,379,970	0	
政府其他撥入收入		474,480	0	474,480		474,480	0	474,480	
規費收入	835,000	183,090	203,000	-19,910	-9.81	183,090	203,000	-19,910	-9.81
使用規費收入	835,000	183,090	203,000	-19,910	-9.81	183,090	203,000	-19,910	-9.81
其他收入	12,000								
雜項收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	170,485,000	29,440,582	31,582,970	-2,142,388	-6.78	29,440,582	31,582,970	-2,142,388	-6.78
國民教育計畫	163,242,000	29,440,582	31,555,970	-2,115,388	-6.70	29,440,582	31,555,970	-2,115,388	-6.70
一般行政管理計畫	1,921,000		27,000	-27,000	-100.00		27,000	-27,000	-100.00
建築及設備計畫	5,322,000								
購建固定資產	5,292,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,204,000	2,598,958		2,598,958		2,598,958		2,598,958	
期初基金餘額	4,755,000					18,584,780	4,755,000	13,829,780	290.85
解繳公庫									
期末基金餘額	551,000					21,183,738	4,755,000	16,428,738	345.50

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入較預期多所致。

二、政府其他撥入收入：

1. RA4254(53110216)-114學年度國中學習扶助計畫餘款結轉本期續支計32,823元。
2. RA4913(53110313)-114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191,000元。
3. RA4260(53110222)-114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36,150元。
4. RA4211(53110C66)-114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8,886元。
5. RA4323(53110306)-114學年度國中小圖書館閱讀推動教師經費餘款結轉本期續支計44,871元。
6. RA3624(53110319)-113年度國民中小學藝文場館體驗計畫延增計畫課程實踐經費餘款結轉本期續支計60,000元。
7. RA4299(53110219)-114學年度公立國民中小學雙語生活化校園經費餘款結轉本期續支計92,500元。
8. RA4940(53110902)-114學年度校園性別事件調查出席及撰費經費餘款結轉本期續支計8,250元。

三、使用規費收入：場地開放收入179,690元及教職員工停車費收入3,400元等共計183,090元較預算數減少。

四、一般行政管理計畫：業務費覈實支用較預算數減少。

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 115 年 1 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				29,440,582	31,555,970	-2,115,388	-6.70
		累計數				29,440,582	31,555,970	-2,115,388	-6.70

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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	67,642,144	-54,727,818	117,029	56,020	-311,837	12,663,498	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-6,842,558				69,117	
房屋及建築							
機械及設備	38,476,157	-32,939,765	117,029		-194,182	5,459,239	
交通及運輸設備	1,488,141	-1,320,631			-5,266	162,244	
雜項設備	20,748,585	-13,624,864		55,426	-112,389	6,955,906	
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117,029元，變動原因為：(3)撥入：立農國民小學移撥電子白板及投影機計117,029元。
- 2.雜項設備：減少數計55,426，變動原因為：(5)報廢：報廢圖書設備計55,426元。
- 3.電腦軟體：減少數計594元，變動原因為：(11)截至115年1月止累計攤銷金額為594元。

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 115 年 1 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	17,586			594		16,992	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117,029元，變動原因為：(3)撥入：立農國民小學移撥電子白板及投影機計117,029元。
- 2.雜項設備：減少數計55,426，變動原因為：(5)報廢：報廢圖書設備計55,426元。
- 3.電腦軟體：減少數計594元，變動原因為：(11)截至115年1月止累計攤銷金額為594元。

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 115 年 1 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	3,910,000		3,910,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,910,000		3,910,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,940,000		3,940,000					0.00		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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,176,715	100.00	負 債	9,329,479	21.61
流動資產	25,703,558	59.53	流動負債	3,543,732	8.21
現金	24,925,125	57.73	應付款項	3,543,732	8.21
銀行存款	24,775,125	57.38	應付代收款	3,521,066	8.16
銀行存款-公庫存款	20,175,569	46.73	應付費用	22,666	0.05
銀行存款-保管款	3,263,542	7.56	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	513,263	1.19	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	822,751	1.91	其他負債	5,785,747	13.40
戶			什項負債	5,785,747	13.40
零用及週轉金	150,000	0.35	存入保證金	1,673,358	3.88
應收款項	328,433	0.76	應付退休及離職金	4,112,389	9.52
其他應收款	328,433	0.76	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	450,000	1.04	淨資產	33,847,236	78.39
預付費用	450,000	1.04	淨資產	33,847,236	78.39
長期貸墊款及準備金	4,164,791	9.65	淨資產	33,847,236	78.39

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,164,791	9.65	累積餘額	31,499,106	72.95
退休及離職準備金	4,112,389	9.52	本期賸餘	2,231,101	5.17
其他準備金	52,402	0.12	淨資產調整數	117,029	0.27
其他準備金-其他	52,402	0.12	合計：	43,176,715	
固定資產	12,646,506	29.29			
土地改良物	69,117	0.16			
土地改良物	6,911,675	16.01			
累計折舊-土地改良物	-6,842,558	-15.85			
機械及設備	5,459,239	12.64			
機械及設備	38,593,186	89.38			
累計折舊-機械及設備	-33,133,947	-76.74			
交通及運輸設備	162,244	0.38			
交通及運輸設備	1,488,141	3.45			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,325,897	-3.07			
雜項設備	6,955,906	16.11			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	20,693,159	47.93			
累計折舊-雜項設備	-13,737,253	-31.82			
無形資產	16,992	0.04			
無形資產	16,992	0.04			
電腦軟體	16,992	0.04			
其他資產	644,868	1.49			
什項資產	644,868	1.49			
存出保證金	50,000	0.12			
暫付及待結轉帳項	594,868	1.38			
代管資產	7,477,518,617	17,318.41			
代管資產-土地改良物	2,903	0.01			
代管資產-土地	6,940,378,800	16,074.36			
代管資產-房屋建築及設備	34,796,754	80.59			
代管資產-其他政府	502,340,160	1,163.45			

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,039,540	32,039,540
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
政府撥入收入	31,854,450	31,854,450
公庫撥款收入	31,379,970	31,379,970
政府其他撥入收入	474,480	474,480
規費收入	183,090	183,090
使用規費收入	183,090	183,090
支出	29,808,439	29,808,439
人事支出	29,197,668	29,197,668
人事支出	29,197,668	29,197,668
業務支出	167,842	167,842
業務支出	167,842	167,842
財產損失	55,426	55,426
財產交易損失	55,426	55,426
折舊、折耗及攤銷	312,431	312,431
固定資產折舊	311,837	311,837
無形資產攤銷	594	594
其他支出	75,072	75,072
其他支出	75,072	75,072
本期賸餘（短絀）	2,231,101	2,231,101
期初淨資產		31,499,106
解繳公庫		
淨資產調整數	117,029	117,029
期末淨資產		33,847,236

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	32,039,540		32,039,540	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	31,854,450		31,854,450	政府撥入收入
規費收入	183,090		183,090	規費收入
基金用途	29,440,582	367,857	29,808,439	支出
用人費用	29,197,668		29,197,668	人事支出
服務費用	44,992	122,850	167,842	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	122,850	-122,850		
資產短絀		55,426	55,426	財產損失
		312,431	312,431	折舊、折耗及攤銷
其他	75,072		75,072	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,598,958	-367,857	2,231,101	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,584,780	12,914,326	31,499,106	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		117,029	117,029	淨資產調整數
期末基金餘額	21,183,738	12,663,498	33,847,236	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」4萬4,992元與會計科目「業務支出」16萬7,842元間之調整數12萬2,850元，係「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)12萬2,850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「折舊、折耗及攤銷」31萬2,431元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」5萬5,426元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」11萬7,029元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。