

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 2 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 2 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 2 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	12,312,047	11,875,458	436,589	3.68	44,351,587	43,458,428	893,159	2.06
徵收及依法分配收入	20,000	4,000		4,000		6,000		6,000	
違規罰款收入	20,000	4,000	0	4,000		6,000	0	6,000	
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	12,286,798	11,859,458	427,340	3.60	44,141,248	43,239,428	901,820	2.09
公庫撥款收入	165,310,000	12,286,798	11,859,458	427,340	3.60	43,666,768	43,239,428	427,340	0.99
政府其他撥入收入		0	0	0		474,480	0	474,480	
規費收入	835,000	20,797	16,000	4,797	29.98	203,887	219,000	-15,113	-6.90
使用規費收入	835,000	20,797	16,000	4,797	29.98	203,887	219,000	-15,113	-6.90
其他收入	12,000	452		452		452		452	
雜項收入	12,000	452	0	452		452	0	452	
基金用途	170,485,000	11,118,186	11,875,458	-757,272	-6.38	40,558,768	43,458,428	-2,899,660	-6.67
國民教育計畫	163,242,000	10,944,327	11,640,458	-696,131	-5.98	40,384,909	43,196,428	-2,811,519	-6.51
一般行政管理計畫	1,921,000	112,919	174,000	-61,081	-35.10	112,919	201,000	-88,081	-43.82
建築及設備計畫	5,322,000	60,940	61,000	-60	-0.10	60,940	61,000	-60	-0.10
購建固定資產	5,292,000	60,940	61,000	-60	-0.10	60,940	61,000	-60	-0.10
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,204,000	1,193,861		1,193,861		3,792,819		3,792,819	
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					22,377,599	4,755,000	17,622,599	370.61

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入較預期多所致。

二、公庫撥款收入：

1、收經常門(局款非統籌)-114/9/1至12/31調增教師導師職務加給及鐘點費所需經費增撥差額427,340元。

三、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。

四、使用規費收入：場地開放收入200,487元及教職員工停車費收入3,400元等共計203,887元較預算數減少。

五、雜項收入：補發數位學生證452元，共計452元較預期多所致。

六、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 2 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	
國民教育計畫		本月數				10,944,327	11,640,458	-696,131	-5.98
		累計數				40,384,909	43,196,428	-2,811,519	-6.51

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 2 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	177,969	56,614	-625,161	12,410,520	
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	177,969		-389,471	5,324,890	
交通及運輸設備	1,488,141	-1,320,631			-10,838	156,672	
雜項設備	20,748,585	-13,624,864		55,426	-224,852	6,843,443	
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177,969元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計60,940元。(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1,188元，變動原因為：(11)截至115年2月止累計攤銷金額為1,188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 2 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			1,188		16,398	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177,969元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計60,940元。(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1,188元，變動原因為：(11)截至115年2月止累計攤銷金額為1,188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 115 年 2 月份

40501211-6

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																
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		917,000			917,000	61,000	60,940		60,940	99.90	-60	-0.10				6.65
機械及設備		917,000			917,000	61,000	60,940		60,940	99.90	-60	-0.10				6.65
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		379,320			379,320											
雜項設備		379,320			379,320											
購建中固定資產																
租賃資產		85,680			85,680											
租賃資產		85,680			85,680											
其他																
其他																
總計		1,382,000			1,382,000	61,000	60,940		60,940	99.90	-60	-0.10				4.41

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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,981,939	100.00	負 債	9,193,820	20.90
流動資產	26,609,825	60.50	流動負債	3,407,119	7.75
現金	24,623,004	55.98	應付款項	3,407,119	7.75
銀行存款	24,473,004	55.64	應付代收款	3,407,119	7.75
銀行存款-公庫存款	20,138,376	45.79	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,824,796	6.42	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	687,081	1.56	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	1.87	其他負債	5,786,701	13.16
戶			什項負債	5,786,701	13.16
零用及週轉金	150,000	0.34	存入保證金	1,663,358	3.78
應收款項	219,911	0.50	應付退休及離職金	4,123,343	9.38
其他應收款	219,911	0.50	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,766,910	4.02	淨資產	34,788,119	79.10
預付費用	1,766,910	4.02	淨資產	34,788,119	79.10
長期貸墊款及準備金	4,175,745	9.49	淨資產	34,788,119	79.10

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,175,745	9.49	累積餘額	31,499,106	71.62
退休及離職準備金	4,123,343	9.38	本期賸餘	3,171,984	7.21
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：	43,981,939	
固定資產	12,394,122	28.18			
土地改良物	69,117	0.16			
土地改良物	6,911,675	15.71			
累計折舊-土地改良物	-6,842,558	-15.56			
機械及設備	5,324,890	12.11			
機械及設備	38,654,126	87.89			
累計折舊-機械及設備	-33,329,236	-75.78			
交通及運輸設備	156,672	0.36			
交通及運輸設備	1,488,141	3.38			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,331,469	-3.03			
雜項設備	6,843,443	15.56			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	20,693,159	47.05			
累計折舊-雜項設備	-13,849,716	-31.49			
無形資產	16,398	0.04			
無形資產	16,398	0.04			
電腦軟體	16,398	0.04			
其他資產	785,849	1.79			
什項資產	785,849	1.79			
存出保證金	50,000	0.11			
暫付及待結轉帳項	735,849	1.67			
代管資產	7,477,373,833	17,001.01			
代管資產-土地改良物	2,903	0.01			
代管資產-土地	6,940,378,800	15,780.07			
代管資產-房屋建築及設備	34,651,970	78.79			
代管資產-其他政府	502,340,160	1,142.15			

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,312,047	44,351,587
徵收及依法分配收入	4,000	6,000
違規罰款收入	4,000	6,000
政府撥入收入	12,286,798	44,141,248
公庫撥款收入	12,286,798	43,666,768
政府其他撥入收入		474,480
規費收入	20,797	203,887
使用規費收入	20,797	203,887
其他收入	452	452
雜項收入	452	452
支出	11,371,164	41,179,603
人事支出	10,212,637	39,410,305
人事支出	10,212,637	39,410,305
業務支出	494,578	662,420
業務支出	494,578	662,420
財產損失		55,426
財產交易損失		55,426
折舊、折耗及攤銷	313,918	626,349
固定資產折舊	313,324	625,161
無形資產攤銷	594	1,188
其他支出	350,031	425,103
其他支出	350,031	425,103

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	940,883	3,171,984
期初淨資產		31,499,106
解繳公庫		
淨資產調整數		117,029
期末淨資產		34,788,119

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

40501211-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	44,351,587		44,351,587	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	44,141,248		44,141,248	政府撥入收入
規費收入	203,887		203,887	規費收入
其他收入	452		452	其他收入
基金用途	40,558,768	620,835	41,179,603	支出
用人費用	39,410,305		39,410,305	人事支出
服務費用	465,896	196,524	662,420	業務支出
材料及用品費	46,817	-46,817		
租金、償債、利息及相關手續費	2,015	-2,015		
稅捐及規費(強制費)	970	-970		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,722	-146,722		
資產短絀		55,426	55,426	財產損失
		626,349	626,349	折舊、折耗及攤銷
其他	425,103		425,103	其他支出
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	60,940	-60,940		
本期賸餘(短絀)	3,792,819	-620,835	3,171,984	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		117,029	117,029	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	22,377,599	12,410,520	34,788,119	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 2 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、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6萬940元，其中6萬940元係購置財產等，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」46萬5,896元與會計科目「業務支出」66萬2,420元間之調整數19萬6,524元，係「材料及用品費」4萬6,817元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,015元、「稅捐及規費(強制費)」970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）14萬6,722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」62萬6,349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。