

40501242

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 07 月份

主辦會計人員 吳雅惠



機關長官 林泰安



臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學
目 次
中華民國 111 年 7 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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 5-6 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).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-1

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	153,768,000	11,991,310	11,858,000	133,310	1.12	100,165,396	98,333,000	1,832,396	1.86
勞務收入	119,000	2,400	42,000	-39,600	-94.29	2,400	119,000	-116,600	-97.98
服務收入	119,000	2,400	42,000	-39,600	-94.29	2,400	119,000	-116,600	-97.98
財產收入	411,000	11,440	5,000	6,440	128.80	242,237	288,000	-45,763	-15.89
財產處分收入	31,000	0	5,000	-5,000	-100.00	14,450	16,000	-1,550	-9.69
其他財產收入	380,000	11,440	0	11,440		227,787	272,000	-44,213	-16.25
政府撥入收入	153,128,000	11,977,470	11,810,000	167,470	1.42	99,693,741	97,909,000	1,784,741	1.82
公庫撥款收入	153,128,000	11,810,000	11,810,000	0		97,909,000	97,909,000	0	
政府其他撥入收入		167,470	0	167,470		1,784,741	0	1,784,741	
其他收入	110,000		1,000	-1,000	-100.00	227,018	17,000	210,018	1,235.40
雜項收入	110,000	0	1,000	-1,000	-100.00	227,018	17,000	210,018	1,235.40
基金用途	156,610,000	11,029,135	11,858,000	-828,865	-6.99	98,078,083	101,175,000	-3,096,917	-3.06
國民教育計畫	127,677,000	9,819,411	10,289,150	-469,739	-4.57	83,832,829	84,315,970	-483,141	-0.57
一般行政管理計畫	21,359,000	1,196,948	1,546,850	-349,902	-22.62	12,704,246	14,465,030	-1,760,784	-12.17
建築及設備計畫	7,574,000	12,776	22,000	-9,224	-41.93	1,541,008	2,394,000	-852,992	-35.63
購建固定資產	7,538,000	12,776	22,000	-9,224	-41.93	1,541,008	2,394,000	-852,992	-35.63
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-2,842,000	962,175		962,175		2,087,313	-2,842,000	4,929,313	-173.45
期初基金餘額	3,750,000					8,112,325	3,750,000	4,362,325	116.33
解繳公庫									
期末基金餘額	908,000					10,199,638	908,000	9,291,638	1,023.31

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 111 年 7 月份

一、服務收入：外借國小泳池及暑期泳訓班因疫情停辦致較預估數短收。

二、財產處分收入：財產物品報廢變賣收入較預估數短收。

三、其他財產收入：計227,787元因疫情暫停場地開放致較預估數短收。

1. 場地租借收入188,907元。

2. 停車收入38,880元。

三、政府其他撥款收入：計1,784,741元

1. 110-1學年度國中小學生學習扶助經費(RA9256) 40,811元。

2. 110學年度12年國教精進計畫-團務運作經費(RA0315)81,940元。

3. 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學(RA0260)14,739元。

4. 110學年度教育優先區計畫(RA0334)123,257元。

5. 110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)(RA0285)30,000元。

6. 110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)345,365元。

7. 110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款 (RA0315)46,080元。

8. 110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(RA0204)28,704元。

9. 教育部商借本市古亭國民中學林教師經費(RA0290) 857,629元。

10. 111年度實施新住民子女教育經費(RA1306)20,365元。

11. 110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費(RA1311)8,286元。

12. 補助學校設置樹木解說牌經費(RA0722)11,780元。

13. 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA0335)8,315元。

14. 110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(RA0254)167,470元。

四、雜項收入：計227,018元

1. 補發學生證4,746元。

2. 毀損公物賠償1,530元。

3. 簡訊費174元。

4. 影印費1,268元。

5. 習作費3,557元。

6. 收回學生林奕姍轉學110-1清寒學生午餐補助費165元。

7. 機械及機動人力保全服務費違約罰金168元。

8. 自動販賣機地價稅128元。

9. 110-1清寒午餐補助-臺北市增撥款繳庫214,055元。

10. 收回工友林勇先110年度溢領加班費1,104元。

11. 酒精瓶退費72元。

12. 薪資戶111上半年度利息收入51元。

五、一般行政管理計畫因：6月份勞健保費因尚未辦理付款。

六、建築及設備計畫因：

1. 購置繪圖機等設備節餘款2,068元。

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 111 年 7 月份

2. 購置桌球發球機1台9,800元單價未滿1萬元轉列經常門；節餘款200元。
3. 購置活動中心照明改善工程設備燈具20組160,000元單價未滿1萬元轉列經常門；節餘款620,000元。
4. 活動中照明改善工程節餘款49,200元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 7 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
			本月數			9,819,411	10,289,150	金額 %
國民教育計畫		本月數				9,819,411	10,289,150	-469,739 -4.57
		累計數				83,832,829	84,315,970	-483,141 -0.57

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學
資本資產明細表

中華民國 111 年 7 月份

40501242-5

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,136,201	-2,581,773			-354,361	3,200,067	
房屋及建築	2,880,000	-1,282,865			-41,580	1,555,555	
機械及設備	20,710,944	-15,138,111	735,932	1,338,520	103,953	5,074,198	
交通及運輸設備	4,059,472	-3,581,384	44,800	27,500	-45,750	449,638	
雜項設備	13,389,421	-9,799,555	760,000	477,446	-43,443	3,828,977	
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： 1.機械及設備：增加數735,932元，變動原因為(1)增置：預算類購置繪圖機等設備711,932元。(4)受贈：教育局補助111年度教師用平板經費購置平板電腦2臺24,000元。減少數1,338,520元，變動原因為(5)報廢；報廢噴砂機等設備1,338,520元。
 2.交通及運輸設備：增加數44,800元，變動原因為。(4)受贈：110-1課輔費及111年寒輔節餘款購置無限麥克風主機組等設備44,800元。減少數27,500元，變動原因為(5)報廢；報廢擴音機1臺27,500元。
 3.雜項設備：增加數760,000元，變動原因為(1)增置：預算類購置照明燈具設備760,000元。減少數477,446元，變動原因為(5)報廢；報廢冷氣機等設備477,446元。
 4.電腦軟體：減少數12,504元，變動原因為(11)無形資產攤銷：111年7月底止累計攤銷金額12,504元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	48,875			12,504		36,371	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

- 註： 1.機械及設備：增加數735,932元，變動原因為(1)增置：預算類購置繪圖機等設備711,932元。(4)受贈：教育局補助111年度教師用平板經費購置平板電腦2臺24,000元。減少數1,338,520元，變動原因為(5)報廢；報廢噴砂機等設備1,338,520元。
 2.交通及運輸設備：增加數44,800元，變動原因為。(4)受贈：110-1課輔費及111年寒輔節餘款購置無限麥克風主機組等設備44,800元。減少數27,500元，變動原因為(5)報廢；報廢擴音機1臺27,500元。
 3.雜項設備：增加數760,000元，變動原因為(1)增置：預算類購置照明燈具設備760,000元。減少數477,446元，變動原因為(5)報廢；報廢冷氣機等設備477,446元。
 4.電腦軟體：減少數12,504元，變動原因為(11)無形資產攤銷：111年7月底止累計攤銷金額12,504元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 7 月份

40501242-7

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																
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	714,000				714,000	714,000	711,932		711,932	99.71	-2,068	-0.29		99.71		
機械及設備	714,000				714,000	714,000	711,932		711,932	99.71	-2,068	-0.29	購置繪圖機等設備節餘款2,068元。	99.71		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	70,000				70,000											
交通及運輸設備	70,000				70,000											
購建中固定資產																
雜項設備	2,176,000				2,176,000	1,550,000	760,000		760,000	49.03	-790,000	-50.97		34.93		
雜項設備	2,176,000				2,176,000	1,550,000	760,000		760,000	49.03	-790,000	-50.97	1. 購置桌球發球機1台9,800元單價未滿1萬元轉列經常門；節餘款200元。 2. 購置活動中照明改善工程設備燈具20組160,000元單價未滿1萬元轉列經常門；節餘款620,000元。	34.93		
購建中固定資產																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 7 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	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 租賃資產 其他 其他 總 計		2,960,000			2,960,000	2,264,000	1,471,932		1,471,932	65.01	-792,068	-34.99			49.73		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

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 111 年 7 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	36,000		36,000												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	4,578,000		4,578,000	130,000	69,076		69,076	53.14	-60,924	-46.86		1.51			
541 遞延修繕房屋建築支	4,578,000		4,578,000	130,000	69,076		69,076	53.14	-60,924	-46.86	1.51				
542 其他遞延支出															
總計	4,614,000		4,614,000	130,000	69,076		69,076	53.14	-60,924	-46.86		1.50			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,399,093,124	100.00	負債	3,374,748,680	99.28
流動資產	21,106,823	0.62	流動負債	8,910,929	0.26
現金	20,906,823	0.62	應付款項	8,910,929	0.26
銀行存款	20,786,823	0.61	應付代收款	8,910,929	0.26
銀行存款-公庫存款	9,461,275	0.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,909,641	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	443,820	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,365,837,751	99.02
銀行存款-薪津專戶	3,944,308	0.12	什項負債	3,365,837,751	99.02
銀行存款-教育儲蓄	1,027,779	0.03	存入保證金	2,414,619	0.07
戶			應付退休及離職金	1,903,782	0.06
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	3,361,519,350	98.89
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	24,344,444	0.72
預付款項	200,000	0.01	淨資產	24,344,444	0.72
預付費用	200,000	0.01	淨資產	24,344,444	0.72

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,322,145	0.07	累積餘額	22,953,550	0.68
準備金	2,322,145	0.07	本期賸餘	1,390,894	0.04
退休及離職準備金	1,903,782	0.06	合計：	3,399,093,124	
其他準備金	418,363	0.01			
其他準備金-獎助學 金	283,554	0.01			
其他準備金-其他	134,809	0.00			
固定資產	14,108,435	0.42			
土地改良物	3,200,067	0.09			
土地改良物	6,136,201	0.18			
累計折舊-土地改良物	-2,936,134	-0.09			
房屋建築及設備	1,555,555	0.05			
房屋建築及設備	2,880,000	0.08			
累計折舊-房屋建築及設 備	-1,324,445	-0.04			
機械及設備	5,074,198	0.15			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	20,108,356	0.59			
累計折舊-機械及設備	-15,034,158	-0.44			
交通及運輸設備	449,638	0.01			
交通及運輸設備	4,076,772	0.12			
累計折舊-交通及運輸設 備	-3,627,134	-0.11			
雜項設備	3,828,977	0.11			
雜項設備	13,671,975	0.40			
累計折舊-雜項設備	-9,842,998	-0.29			
無形資產	36,371	0.00			
無形資產	36,371	0.00			
電腦軟體	36,371	0.00			
其他資產	3,361,519,350	98.89			
什項資產	3,361,519,350	98.89			
代管資產	3,361,519,350	98.89			
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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	141,724	0.00			
代管資產-土地	3,186,538,500	93.75			
代管資產-房屋建築及設備	112,090,560	3.30			
代管資產-其他政府	62,748,566	1.85			
合計：	3,399,093,124				
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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學
收入支出表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	11,991,310	100,234,196
服務收入	2,400	2,400
服務收入	2,400	2,400
財產收益	11,440	266,237
財產交易利益		38,450
其他財產收入	11,440	227,787
政府撥入收入	11,977,470	99,693,741
公庫撥款收入	11,810,000	97,909,000
政府其他撥入收入	167,470	1,784,741
其他收入		271,818
受贈收入		44,800
雜項收入		227,018
支出		
人事支出	11,354,961	98,843,302
人事支出	10,224,046	92,081,518
業務支出	10,224,046	92,081,518
業務支出	785,423	4,404,125
獎補助支出	785,423	4,404,125
其他獎補捐助		24,000
財產損失	2,592	18,437
財產交易損失	2,592	18,437
折舊、折耗及攤銷	323,234	2,218,714
固定資產折舊	321,978	2,206,210
無形資產攤銷	1,256	12,504
其他支出	19,666	96,508
其他支出	19,666	96,508

40501242-15

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學
收入支出表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	636,349	1,390,894
期初淨資產		22,953,550
解繳公庫		
期末淨資產		24,344,444

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 月份

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	100,165,396	68,800	100,234,196	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	242,237	24,000	266,237	財產收益
政府撥入收入	99,693,741		99,693,741	政府撥入收入
其他收入	227,018	44,800	271,818	其他收入
基金用途	98,078,083	765,219	98,843,302	支出
用人費用	92,081,518		92,081,518	人事支出
服務費用	2,145,046	2,259,079	4,404,125	業務支出
材料及用品費	986,925	-986,925		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,272,154	-1,272,154		
捐助、補助與獎助	24,000	18,437	24,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,541,008	-1,541,008	18,437	財產損失
其他	27,432	2,218,714	2,218,714	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,087,313	69,076	96,508	其他支出
期初基金餘額	8,112,325	-696,419	1,390,894	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		14,841,225	22,953,550	期初淨資產
期末基金餘額	10,199,638	14,144,806	24,344,444	解繳公庫
				期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 111 年 7 月份

40501242-17

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」214萬5,046元與會計科目「業務支出」440萬4,125元間之調整數225萬9,079元，係「材料及用品費」98萬6,925元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」127萬2,154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2萬4,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中4萬4,800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」221萬8,714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」1萬8,437元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」6萬9,076元，係遞延支出，為會計收支欄「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,461,275	9,596,084	-134,809	其他準備金134,809元。