

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 08 月份

主辦會計人員 吳雅惠

會計室主任
吳雅惠

機關長官 林泰安

臺北市立
古亭國民中學校
長
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 8 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 8 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	19,130,378	19,161,000	-30,622	-0.16	119,295,774	117,494,000	1,801,774	1.53
勞務收入	119,000	1,200		1,200		3,600	119,000	-115,400	-96.97
服務收入	119,000	1,200	0	1,200		3,600	119,000	-115,400	-96.97
財產收入	411,000	30,800		30,800		273,037	288,000	-14,963	-5.20
財產處分收入	31,000	0	0	0		14,450	16,000	-1,550	-9.69
其他財產收入	380,000	30,800	0	30,800		258,587	272,000	-13,413	-4.93
政府撥入收入	153,128,000	19,098,183	19,160,000	-61,817	-0.32	118,791,924	117,069,000	1,722,924	1.47
公庫撥款收入	153,128,000	19,160,000	19,160,000	0		117,069,000	117,069,000	0	
政府其他撥入收入		-61,817	0	-61,817		1,722,924	0	1,722,924	
其他收入	110,000	195	1,000	-805	-80.50	227,213	18,000	209,213	1,162.29
雜項收入	110,000	195	1,000	-805	-80.50	227,213	18,000	209,213	1,162.29
基金用途	156,610,000	11,863,554	19,197,000	-7,333,446	-38.20	109,941,637	120,372,000	-10,430,363	-8.67
國民教育計畫	127,677,000	10,267,436	17,539,150	-7,271,714	-41.46	94,100,265	101,855,120	-7,754,855	-7.61
一般行政管理計畫	21,359,000	1,564,418	1,586,850	-22,432	-1.41	14,268,664	16,051,880	-1,783,216	-11.11
建築及設備計畫	7,574,000	31,700	71,000	-39,300	-55.35	1,572,708	2,465,000	-892,292	-36.20
購建固定資產	7,538,000	17,300	35,000	-17,700	-50.57	1,558,308	2,429,000	-870,692	-35.85
其他	36,000	14,400	36,000	-21,600	-60.00	14,400	36,000	-21,600	-60.00
本期賸餘(短純)	-2,842,000	7,266,824	-36,000	7,302,824	-20,285.62	9,354,137	-2,878,000	12,232,137	-425.02
期初基金餘額	3,750,000					8,112,325	3,750,000	4,362,325	116.33
解繳公庫						17,466,462	872,000	16,594,462	1,903.03
期末基金餘額	908,000								

※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 8 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。

1. 代理教師甄試報名費3,600元。

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258,587元因疫情暫停場地開放致較預估數短收。

1. 場地租借收入190,907元。

2. 停車收入67,680元。

三、政府其他撥款收入：計1,722,924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，賸餘款繳還30,440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，賸餘款繳還48,177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。

15. 110-2國中原住民族語開課經費(RA0351) 16,800元。

四、雜項收入：計227,213元

1. 補發學生證4,859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. 新資戶111上半年度利息收入51元。

13. 應付代收款賸餘款辦理繳交市庫82元。

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 111 年 8 月份

五、一般行政管理計畫因：7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。
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。
5. 購置電腦套裝軟體網頁「下載列表」模組1套及廣播系統延長保固費單價未滿1萬元轉列經常門14,250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 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
			本月數			10,267,436	17,539,150	金額 %
國民教育計畫		累計數				94,100,265	101,855,120	-7,754,855 -7.61
						10,267,436	17,539,150	-7,271,714 -41.46

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-5

資本資產明細表

中華民國 111 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,136,201	-2,581,773			-404,984	3,149,444	
房屋及建築	2,880,000	-1,282,865			-47,520	1,549,615	
機械及設備	20,710,944	-15,138,111	735,932	1,338,520	-67,137	4,903,108	
交通及運輸設備	4,059,472	-3,581,384	44,800	27,500	-56,507	438,881	
雜項設備	13,389,421	-9,799,555	760,000	477,446	-125,510	3,746,910	
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：增加數14,400元，變動原因為(1)增置：預算類購置軟體自然注音升級 14,400元。減少數13,759元，變動原因為(11)無形資產攤銷：111年8月底止累計攤銷金額13,759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 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	48,875		14,400	13,759		49,516	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：增加數14,400元，變動原因為(1)增置：預算類購置軟體自然注音升級 14,400元。減少數13,759元，變動原因為(11)無形資產攤銷：111年8月底止累計攤銷金額13,759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 8 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 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	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 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	36,000		36,000	36,000	14,400		14,400	40.00	-21,600	-60.00			40.00				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	14,400		14,400	40.00	-21,600	-60.00	1. 購置電腦套裝軟體網頁「下載列表」模組 1 套及廣播系統延長保固費單價未滿 1 萬元轉列經常門 14,250 元。 2. 購置電腦套裝軟體 Teaching and Learning Upgrade 廠商已交貨未及辦理付款 6,552 元。			40.00			
522 購置權利																	
54 遞延支出	4,578,000		4,578,000	165,000	86,376		86,376	52.35	-78,624	-47.65			1.89				
541 遞延修繕房屋建築支	4,578,000		4,578,000	165,000	86,376		86,376	52.35	-78,624	-47.65	1. 工管費工程圖說及規格審查專家出席費較預估數少。 2. 活動中照明改善工程節餘款 49,200 元。			1.89			
542 其他遞延支出																	
總計	4,614,000		4,614,000	201,000	100,776		100,776	50.14	-100,224	-49.86			2.18				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,405,947,959	100.00	負債	3,374,644,023	99.08
流動資產	28,586,779	0.84	流動負債	8,893,247	0.26
現金	28,386,779	0.83	應付款項	8,893,247	0.26
銀行存款	28,266,779	0.83	應付代收款	8,893,247	0.26
銀行存款-公庫存款	16,732,017	0.49	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,872,014	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	468,416	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,365,750,776	98.82
銀行存款-薪津專戶	4,166,553	0.12	什項負債	3,365,750,776	98.82
銀行存款-教育儲蓄	1,027,779	0.03	存入保證金	2,641,515	0.08
戶			應付退休及離職金	1,909,148	0.06
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	3,361,196,113	98.69
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	4,000	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	31,303,936	0.92
預付款項	200,000	0.01	淨資產	31,303,936	0.92
預付費用	200,000	0.01	淨資產	31,303,936	0.92

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8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	2,327,593	0.07	累積餘額	22,953,550	0.67
準備金	2,327,593	0.07	本期賸餘	8,350,386	0.25
退休及離職準備金	1,909,148	0.06	合計：	3,405,947,959	
其他準備金	418,445	0.01			
其他準備金-獎助學 金	283,554	0.01			
其他準備金-其他	134,891	0.00			
固定資產	13,787,958	0.40			
土地改良物	3,149,444	0.09			
土地改良物	6,136,201	0.18			
累計折舊-土地改良物	-2,986,757	-0.09			
房屋建築及設備	1,549,615	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	-1,330,385	-0.04			
機械及設備	4,903,108	0.14			

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8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	-15,205,248	-0.45			
交通及運輸設備	438,881	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	-3,637,891	-0.11			
雜項設備	3,746,910	0.11			
雜項設備	13,671,975	0.40			
累計折舊-雜項設備	-9,925,065	-0.29			
無形資產	49,516	0.00			
無形資產	49,516	0.00			
電腦軟體	49,516	0.00			
其他資產	3,361,196,113	98.69			
什項資產	3,361,196,113	98.69			
代管資產	3,361,196,113	98.69			
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8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	135,516	0.00			
代管資產-土地	3,186,538,500	93.56			
代管資產-房屋建築及設備	111,773,531	3.28			
代管資產-其他政府	62,748,566	1.84			
合計：	3,405,947,959				

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8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	19,130,378	119,364,574
服務收入	1,200	3,600
服務收入	1,200	3,600
財產收益	30,800	297,037
財產交易利益		38,450
其他財產收入	30,800	258,587
政府撥入收入	19,098,183	118,791,924
公庫撥款收入	19,160,000	117,069,000
政府其他撥入收入	-61,817	1,722,924
其他收入	195	272,013
受贈收入		44,800
雜項收入	195	227,213
支出		
人事支出	12,170,886	111,014,188
人事支出	11,127,428	103,208,946
業務支出	11,127,428	103,208,946
業務支出	699,426	5,103,551
獎補助支出	699,426	5,103,551
其他獎補捐助		24,000
財產損失		24,000
財產交易損失		18,437
折舊、折耗及攤銷	321,732	18,437
固定資產折舊	320,477	2,540,446
無形資產攤銷	1,255	2,526,687
其他支出	22,300	13,759
其他支出	22,300	118,808
		118,808

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8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）	6,959,492	8,350,386
期初淨資產		22,953,550
解繳公庫		
期末淨資產		31,303,936

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 8 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	119,295,774	68,800	119,364,574	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	273,037	24,000	297,037	財產收益
政府撥入收入	118,791,924		118,791,924	政府撥入收入
其他收入	227,213	44,800	272,013	其他收入
基金用途	109,941,637	1,072,551	111,014,188	支出
用人費用	103,208,946		103,208,946	人事支出
服務費用	2,778,564	2,324,987	5,103,551	業務支出
材料及用品費	1,040,160	-1,040,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,284,827	-1,284,827		
	24,000		24,000	獎補助支出
		18,437	18,437	財產損失
		2,540,446	2,540,446	折舊、折耗及攤銷
其他	32,432	86,376	118,808	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,572,708	-1,572,708		
本期賸餘(短絀)	9,354,137	-1,003,751	8,350,386	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,112,325	14,841,225	22,953,550	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,466,462	13,837,474	31,303,936	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 8 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」277萬8,564元與會計科目「業務支出」510萬3,551元間之調整數232萬4,987元，係「材料及用品費」104萬160元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」128萬4,827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」254萬446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」8萬6,376元，係遞延支出，為會計收支欄「其他支出」之調整數