

4-0501295

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 4 月份

主辦會計人員 陳昌玉



機關長官

柯淑惠



臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

目 錄

中華民國 107 年 4 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 2-3 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 4 頁 |
| 四、固定項目明細表..... | 第 5-6 頁 |
| 五、購置固定資產執行情形明細表..... | 第 7 頁 |
| 六、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 8 頁 |
| 七、差額解釋表等(附錄)..... | 第 9 頁 |

臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

40501295-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 月 份 | | | | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | | | |
|-----------|-----|--------------------|------------|------------|-------------|----------|-----------------------|------------|-------------|--------|
| 名 稱 | 編 號 | | 實 際 數 | 預 算 數 | 比 較 增 減 (一) | | 實 際 數 | 預 算 數 | 比 較 增 減 (一) | |
| | | | | | 金 額 | % | | | 金 額 | % |
| 基金來源 | 4 | 207,204,214 | 7,317,587 | 7,257,378 | 60,209 | 0.83 | 80,917,861 | 80,849,279 | 68,582 | 0.08 |
| 勞務收入 | 43 | 224,000 | | | | | 5,000 | | 5,000 | |
| 服務收入 | 431 | 224,000 | | | | | 5,000 | | 5,000 | |
| 財產收入 | 45 | 548,032 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 253,389 | 241,432 | 11,957 | 4.95 |
| 財產處分收入 | 451 | 30,000 | | 10,000 | -10,000 | -100.00 | 19,370 | 10,000 | 9,370 | 93.70 |
| 其他財產收入 | 45Y | 518,032 | | | | | 234,019 | 231,432 | 2,587 | 1.12 |
| 政府撥入收入 | 46 | 206,197,230 | 7,242,378 | 7,242,378 | | | 80,558,519 | 80,537,847 | 20,672 | 0.03 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 206,197,230 | 7,242,378 | 7,242,378 | | | 80,537,847 | 80,537,847 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 20,672 | | 20,672 | |
| 其他收入 | 4Y | 234,952 | 75,209 | 5,000 | 70,209 | 1,404.18 | 100,953 | 70,000 | 30,953 | 44.22 |
| 受贈收入 | 4YO | 30,000 | | | | | | | | |
| 雜項收入 | 4YY | 204,952 | 75,209 | 5,000 | 70,209 | 1,404.18 | 100,953 | 70,000 | 30,953 | 44.22 |
| 基金用途 | 5 | 214,324,093 | 14,247,090 | 14,377,257 | -130,167 | -0.91 | 81,323,992 | 87,969,158 | -6,645,166 | -7.55 |
| 國民教育計畫 | 53 | 178,668,074 | 12,301,187 | 12,359,279 | -58,092 | -0.47 | 70,863,563 | 75,073,226 | -4,209,663 | -5.61 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 27,048,327 | 1,922,303 | 1,994,778 | -72,475 | -3.63 | 10,055,229 | 12,476,832 | -2,421,603 | -19.41 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 8,607,692 | 23,600 | 23,200 | 400 | 1.72 | 405,200 | 419,100 | -13,900 | -3.32 |
| 購置固定資產 | | 8,571,692 | 13,000 | 13,000 | | | 377,600 | 383,100 | -5,500 | -1.44 |
| 其他 | | 36,000 | 10,600 | 10,200 | 400 | 3.92 | 27,600 | 36,000 | -8,400 | -23.33 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -7,119,879 | -6,929,503 | -7,119,879 | 190,376 | -2.67 | -406,131 | -7,119,879 | 6,713,748 | -94.30 |
| 期初基金餘額 | 71 | 13,987,719 | | | | | 12,392,451 | 13,987,719 | -1,595,268 | -11.40 |
| 解繳市庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 6,867,840 | | | | | 11,986,320 | 6,867,840 | 5,118,480 | 74.53 |

※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：一、服務收入係因教師甄選報名實際執行收入超收5,000元。

二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收9,370元。

三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收2,587元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助20,672元。

1. RA6313 106學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費(上期結轉)19,872元。

- 一、服務收入係因教師甄選報名實際執行收入超收 5,000 元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收 9,370 元。
- 三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收 2,587 元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助 20,672 元。
 1. RA6313 106 學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費（上期結轉）19,872 元。
 2. RA6304 106 年第 1 學期本土語言（原住民族語）經費（上期結轉）800 元。
- 五、雜項收入係因公物代修、學生拾金不昧無人認領拾得金、學生午餐罰款實際執行收入超收 30,953 元。
- 六、行政管理及推展計畫係覈實支用賸餘，預借考績 1,482,860 元尚未轉正。
- 七、無形資產係因購置防毒軟體 8,400 元單價未超過 1 萬元移列。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國107年4月30日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|-------------------|--------|---------------|--------|----------|------|---------------|-------|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 資產 | 1 | 2,906,903,658 | 100.00 | 負債 | 2 | 2,894,917,338 | 99.59 |
| 流動資產 | 11 | 18,993,244 | 0.65 | 流動負債 | 21 | 5,214,137 | 0.18 |
| 現金 | 111 | 17,110,384 | 0.59 | 應付款項 | 212 | 5,214,137 | 0.18 |
| 銀行存款 | 1112 | 16,990,384 | 0.58 | 應付代收款 | 2123 | 5,214,137 | 0.18 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 9,955,304 | 0.34 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 5,314,020 | 0.18 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 997,463 | 0.03 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 723,597 | 0.02 | 其他負債 | 22 | 2,889,703,201 | 99.41 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 2,889,703,201 | 99.41 |
| 預付款項 | 115 | 1,882,860 | 0.06 | 存入保證金 | 2211 | 2,130,850 | 0.07 |
| 預付費用 | 1154 | 1,882,860 | 0.06 | 應付退休及離職金 | 2213 | 3,236,230 | 0.11 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 3,264,386 | 0.11 | 應付代管資產 | 2214 | 2,884,336,121 | 99.22 |
| 準備金 | 124 | 3,264,386 | 0.11 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 11,986,320 | 0.41 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 11,986,320 | 0.41 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 11,986,320 | 0.41 |

註：代管資產－其他政府計162,418,500元（代管國有財產）

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國107年4月30日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|--------------|--------|---------------|-------|---------|------|---------------|-------|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 3,236,230 | 0.11 | 累積餘額 | 3111 | 12,392,451 | 0.43 |
| 其他準備金 | 124Y | 28,156 | 0.00 | 本期短絀 | 3113 | -406,131 | -0.01 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 28,156 | 0.00 | 合計： | | 2,906,903,658 | |
| 其他資產 | 13 | 2,884,646,028 | 99.23 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 2,884,646,028 | 99.23 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 309,907 | 0.01 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 2,884,336,121 | 99.22 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 2,452,761 | 0.08 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 2,567,086,800 | 88.31 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 152,378,060 | 5.24 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 162,418,500 | 5.59 | | | | |
| 合計： | | 2,906,903,658 | | | | | |

註：代管資產—其他政府計162,418,500元（代管國有財產）
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 4 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 | | | | 12,301,187 | 12,359,279 | -58,092 | -0.47 |
| | | 累計數 | | | | 70,863,563 | 75,073,226 | -4,209,663 | -5.61 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 12,301,187 | 12,359,279 | -58,092 | -0.47 |
| | | 累計數 | | | | 70,863,563 | 75,073,226 | -4,209,663 | -5.61 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|------------|--------------|---|---------|-----------|--|------------|---------------|--|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 資產 | 53,591,309 | | 525,700 | 2,172,068 | | 51,944,941 | 122,500 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | |
| 土地改良物 | 3,682,904 | | | | | 3,682,904 | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 31,174,380 | | 262,100 | 2,149,716 | | 29,286,764 | 98,000 | 應付代收款購置：課輔費生活科技教學用工作桌1張 20,000元、指定捐款捐助本校圖書殺菌機1臺 78,000元。 |
| 交通及運輸設備 | 2,385,542 | | 31,500 | 10,500 | | 2,406,542 | | |
| 雜項設備 | 16,304,083 | | 204,500 | 11,852 | | 16,496,731 | 24,500 | 應付代收款購置：課輔費活動中心4樓冰溫熱三用飲水機1臺24,500元。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 軟體 | 44,400 | | 27,600 | | | 72,000 | | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。 |
| 權利 | | | | | | | | |

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|--------------------------|--------------|---|-------|-----|--|------|---------------|------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 遞耗資產 其他 負債 長期債務 | | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|----|--------|---------|---|-------------|----------|
| | 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 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(一) | | | |
| | | | | | | | 實支數 | 應付 未付數 | 合計 | % | 金額 | % | | |
| 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 | | 1,301,100 | | | 1,301,100 | 165,100 | 164,100 | 164,100 | 99 | -1,000 | -1 | | | |
| 機械及設備 | | 1,301,100 | | | 1,301,100 | 165,100 | 164,100 | 164,100 | 99 | -1,000 | -1 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 34,000 | | | 34,000 | 34,000 | 31,500 | 31,500 | 93 | -2,500 | -7 | | | |
| 交通及運輸設備 | | 34,000 | | | 34,000 | 34,000 | 31,500 | 31,500 | 93 | -2,500 | -7 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 578,740 | | | 578,740 | 182,000 | 180,000 | 180,000 | 99 | -2,000 | -1 | | | |
| 雜項設備 | | 578,740 | | | 578,740 | 182,000 | 180,000 | 180,000 | 99 | -2,000 | -1 | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,913,840 | | | 1,913,840 | 381,100 | 375,600 | 375,600 | 99 | -5,500 | -1 | | | |

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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 |
|-----------------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|--------|--------------------------|------|
| | 合計 (1) | 以前年度保留數 | 本年度法定預算數 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(一) | | | |
| | | | | | 合計 (3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數 (4) | 應付未付數 (5) | 金額 | % | | |
| 52 購置無形資產 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 27,600 | 76.67 | 27,600 | | -8,400 | -23.33 | 因購置防毒軟體8,400元單價未超過1萬元移列。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 27,600 | 77 | 27,600 | | -8,400 | -23 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用) | 6,657,852 | | 6,657,852 | 2,000 | 2,000 | 100.00 | 2,000 | | | | | |
| 581 遞延修繕房屋建築費 | 6,657,852 | | 6,657,852 | 2,000 | 2,000 | 100 | 2,000 | | | | | |
| 582 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 6,693,852 | | 6,693,852 | 38,000 | 29,600 | 77.89 | 29,600 | | -8,400 | -22.11 | | |

臺北市地方教育發展基金-臺北市立東湖國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國107年04月30日

單位:新台幣元

| 機關平衡表帳面餘額 | 支付科對帳單餘額 | 平衡表減支付科差額 | 差異原因說明 |
|-----------|-----------|-----------|---------------------------|
| 9,955,304 | 9,983,460 | -28,156 | 其他準備金－其他(應付代收款結餘)28,156元。 |