

4-0501295

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 6 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 6 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 6 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	14,552,411	14,474,122	78,289	0.54	111,008,813	110,851,288	157,525	0.14
勞務收入	43	224,000	98,700		98,700		103,700		103,700	
服務收入	431	224,000	98,700		98,700		103,700		103,700	
財產收入	45	548,032	104,373	126,300	-21,927	-17.36	365,192	367,732	-2,540	-0.69
財產處分收入	451	30,000					26,360	10,000	16,360	163.60
其他財產收入	45Y	518,032	104,373	126,300	-21,927	-17.36	338,832	357,732	-18,900	-5.28
政府撥入收入	46	206,197,230	14,347,822	14,347,822			110,433,228	110,412,556	20,672	0.02
公庫撥款收入	462	206,197,230	14,347,822	14,347,822			110,412,556	110,412,556		
政府其他撥入收入	46Y						20,672		20,672	
其他收入	4Y	234,952	1,516		1,516		106,693	71,000	35,693	50.27
受贈收入	4YO	30,000								
雜項收入	4YY	204,952	1,516		1,516		106,693	71,000	35,693	50.27
基金用途	5	214,324,093	16,005,405	14,474,122	1,531,283	10.58	113,917,963	117,971,167	-4,053,204	-3.44
國民教育計畫	53	178,668,074	14,148,968	12,443,334	1,705,634	13.71	97,138,876	100,032,469	-2,893,593	-2.89
一般行政管理計畫	5L	27,048,327	1,840,798	2,013,788	-172,990	-8.59	15,221,848	16,359,598	-1,137,750	-6.95
建築及設備計畫	5M	8,607,692	15,639	17,000	-1,361	-8.01	1,557,239	1,579,100	-21,861	-1.38
購置固定資產		8,571,692	15,639	17,000	-1,361	-8.01	1,529,639	1,543,100	-13,461	-0.87
其他		36,000					27,600	36,000	-8,400	-23.33
本期賸餘(短絀一)	6	-7,119,879	-1,452,994		-1,452,994		-2,909,150	-7,119,879	4,210,729	-59.14
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					9,483,301	6,867,840	2,615,461	38.08

※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及暑期游泳訓練報名費實際執行收入超收103,700元。

二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收16,360元。

三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收18,900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及暑期游泳訓練報名費實際執行收入超收 103,700 元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收 16,360 元。
- 三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收 18,900 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、數位學生證補發、學生到離校簡訊費等實際執行收入超收 35,693 元。
- 六、其他設備辦理補辦預算購置中文電腦卡鐘 20,800 元。
- 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6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	2,904,407,481	100.00	負債	2	2,894,924,180	99.67
流動資產	11	16,763,618	0.58	流動負債	21	5,213,771	0.18
現金	111	16,363,618	0.56	應付款項	212	5,213,771	0.18
銀行存款	1112	16,243,618	0.56	應付代收款	2123	5,213,771	0.18
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,935,145	0.31	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,431,639	0.19	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,064,252	0.04	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	812,582	0.03	其他負債	22	2,889,710,409	99.49
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,889,710,409	99.49
預付款項	115	400,000	0.01	存入保證金	2211	2,110,850	0.07
預付費用	1154	400,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,263,438	0.11
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,291,594	0.11	應付代管資產	2214	2,884,336,121	99.31
準備金	124	3,291,594	0.11	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	9,483,301	0.33
				基金餘額	31	9,483,301	0.33
				基金餘額	311	9,483,301	0.33

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6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	3,263,438	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	-2,909,150	-0.10
其他準備金-其他	124Y-2	28,156	0.00	合計：		2,904,407,481	
其他資產	13	2,884,352,269	99.31				
什項資產	131	2,884,352,269	99.31				
暫付及待結轉帳項	1315	16,148	0.00				
代管資產	1316	2,884,336,121	99.31				
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	88.39				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	152,378,060	5.25				
代管資產-其他政府	1316-3	162,418,500	5.59				
合計：		2,904,407,481					

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 6 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				14,148,968	12,443,334	1,705,634	13.71
		累計數				97,138,876	100,032,469	-2,893,593	-2.89
合 計		本月數				14,148,968	12,443,334	1,705,634	13.71
		累計數				97,138,876	100,032,469	-2,893,593	-2.89

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 6 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		2,934,056	2,182,568		54,342,797	1,401,456	
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		1,741,500	2,149,716		30,766,164	448,000	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、一般性補助款購置筆記型電腦14臺350,000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		1,133,456	22,352		17,415,187	953,456	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。實物受贈:家長會捐贈冷氣28臺928,956元。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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				
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								
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 6 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	20,800		1,321,900	1,301,100	1,293,500		1,293,500	99	-7,600	-1		
機械及設備		1,301,100	20,800		1,321,900	1,301,100	1,293,500		1,293,500	99	-7,600	-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	20,800		1,934,640	1,517,100	1,505,000		1,505,000	99	-12,100	-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 6 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	26,000	24,639	94.77	24,639		-1,361	-5.23		
581 遞延修繕房屋建築費	6,657,852		6,657,852	26,000	24,639	95	24,639		-1,361	-5		
582 其他遞延支出												
總計	6,693,852		6,693,852	62,000	52,239	84.26	52,239		-9,761	-15.74		

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06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
8,935,145	8,963,301	-28,156	其他準備金－其他(應付代收款結餘)28,156元。