

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 108 年 5 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 次

中華民國 108 年 5 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、資本資產及長期負債增減情形表	第 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 9 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 10 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 - 頁
八、差額解釋表等(附錄)	第 11 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 108 年 5 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	217,744,000	17,090,735	17,089,435	1,300	0.01	101,809,573	101,847,638	-38,065	-0.04
勞務收入	43	224,000								
服務收入	431	224,000								
財產收入	45	569,000	1,800		1,800		188,143	241,432	-53,289	-22.07
財產處分收入	451	50,000	1,360		1,360		12,378	10,000	2,378	23.78
其他財產收入	45Y	519,000	440		440		175,765	231,432	-55,667	-24.05
政府撥入收入	46	216,746,000	17,088,435	17,088,435			101,598,246	101,535,206	63,040	0.06
公庫撥款收入	462	216,746,000	17,088,435	17,088,435			101,535,206	101,535,206		
政府其他撥入收入	46Y						63,040		63,040	
其他收入	4Y	205,000	500	1,000	-500	-50.00	23,184	71,000	-47,816	-67.35
雜項收入	4YY	205,000	500	1,000	-500	-50.00	23,184	71,000	-47,816	-67.35
基金用途	5	221,034,000	15,208,061	17,089,435	-1,881,374	-11.01	94,345,635	105,137,638	-10,792,003	-10.26
國民教育計畫	53	181,202,000	11,896,267	13,677,478	-1,781,211	-13.02	79,192,451	88,630,160	-9,437,709	-10.65
一般行政管理計畫	5L	27,309,000	1,793,977	1,855,957	-61,980	-3.34	13,442,367	14,758,478	-1,316,111	-8.92
建築及設備計畫	5M	12,523,000	1,517,817	1,556,000	-38,183	-2.45	1,710,817	1,749,000	-38,183	-2.18
購建固定資產		12,487,000	1,517,817	1,520,000	-2,183	-0.14	1,710,817	1,713,000	-2,183	-0.13
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,290,000	1,882,674		1,882,674		7,463,938	-3,290,000	10,753,938	-326.87
期初基金餘額	71	5,272,572					12,180,863	5,272,572	6,908,291	131.02
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,982,572					19,644,801	1,982,572	17,662,229	890.87

※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、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收2,378元。

二、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收55,667元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助63,040元。

1. RA8214 108生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費4,000元。

2. RA8211 107學年度生涯發展第2期經費59,040元。

- 一、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收 2,378 元。
- 二、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收 55,667 元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助 63,040 元。
 1. RA8214 108 生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費 4,000 元。
 2. RA8211 107 學年度生涯發展第 2 期經費 59,040 元。
- 四、雜項收入係因公物代修、數位學生證補發實際執行收入短收 47,816 元。
- 五、國民中學教育計畫主要係因普通教室學生課桌椅改善 496,000 元，預計 9 月辦理驗收付款。
- 六、無形資產係因購置數位控制教學軟體10套單價2,460元、防毒軟體8,400元、閱卷軟體3,000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108年5月31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	2,831,385,873	100.00	負債	2	2,811,741,072	99.31
流動資產	11	26,607,341	0.94	流動負債	21	5,663,174	0.20
現金	111	26,172,481	0.92	應付款項	212	5,663,174	0.20
銀行存款	1112	26,052,481	0.92	應付代收款	2123	5,663,174	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,082,585	0.67	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,031,287	0.18	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,099,803	0.04	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	838,806	0.03	其他負債	22	2,806,077,898	99.11
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,806,077,898	99.11
預付款項	115	434,860	0.02	存入保證金	2211	1,866,965	0.07
預付費用	1154	434,860	0.02	應付退休及離職金	2213	2,837,923	0.10
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,845,279	0.10	應付代管資產	2214	2,801,373,010	98.94
準備金	124	2,845,279	0.10	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	19,644,801	0.69
				基金餘額	31	19,644,801	0.69
				基金餘額	311	19,644,801	0.69

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 代管資產—其他政府計162,418,500元(代管國有財產)。

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108年5月31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	2,837,923	0.10	累積餘額	3111	12,180,863	0.43
其他準備金	124Y	7,356	0.00	本期賸餘	3112	7,463,938	0.26
其他準備金-其他	124Y-2	7,356	0.00	合計：		2,831,385,873	
其他資產	13	2,801,933,253	98.96				
什項資產	131	2,801,933,253	98.96				
暫付及待結轉帳項	1315	560,243	0.02				
代管資產	1316	2,801,373,010	98.94				
代管資產-土地改良物	1316-0	24,528	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,551,271,800	90.11				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	87,658,182	3.10				
代管資產-其他政府	1316-3	162,418,500	5.74				
合計：		2,831,385,873					

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 代管資產—其他政府計162,418,500元(代管國有財產)。

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 108 年 5 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				11,896,267	13,677,478	-1,781,211	-13.02
		累計數				79,192,451	88,630,160	-9,437,709	-10.65
合 計		本月數				11,896,267	13,677,478	-1,781,211	-13.02
		累計數				79,192,451	88,630,160	-9,437,709	-10.65

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	54,986,805	-40,679,444	2,026,223		99,318			14,359,443		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,682,904	-3,646,075						36,829		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 5 月份

40501295-6

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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	31,056,914	-23,047,247	1,610,223	(1)			增加數 計1,610,223元， 變動原因 為：(1)增置：購 置個人電腦、資 訊周邊等設備 計1,290,817元。(2)撥入：教育局撥 入網路交換器等 設備 計229,406元。(3) 受贈：應付代收 款購置訓導 處、特教組污水 馬達等設備 計90,000元。	-1,416,940	8,202,950	

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501295-7

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	2,406,542	-1,949,457					-47,018	410,067		
雜項設備	17,840,445	-12,036,665	416,000	(1)	99,318	(5)	-410,865	5,709,597		

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產										
電腦軟體										
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

40501295-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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		累計執行數				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		1,993,126			1,993,126	1,293,000	1,290,817		1,290,817	100	-2,183	0		
機械及設備		1,993,126			1,993,126	1,293,000	1,290,817		1,290,817	100	-2,183	0		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		229,600			229,600									
交通及運輸設備		229,600			229,600									
購建中固定資產														
雜項設備		1,115,274			1,115,274	416,000	416,000		416,000	100				
雜項設備		1,115,274			1,115,274	416,000	416,000		416,000	100				
購建中固定資產														
總計		3,338,000			3,338,000	1,709,000	1,706,817		1,706,817	100	-2,183	0		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
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 108 年 5 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		累計執行數				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					-36,000	-100.00	因購置數位控制教學軟體10套單價2,460元、防毒軟體8,400元、閱卷軟體3,000元，單價未超過1萬元移列。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
54 遞延支出	9,149,000		9,149,000	4,000	4,000	100.00	4,000					
541 遞延修繕房屋建築支	9,149,000		9,149,000	4,000	4,000	100	4,000					
542 其他遞延支出												
總計	9,185,000		9,185,000	40,000	4,000	10.00	4,000		-36,000	-90.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
19,082,585	19,089,941	-7,356	其他準備金—其他(應付代收 款結餘)7,356元。