

40501295

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 111 年 3 月

主辦會計人員 廖秀玉

機關長官 柯淑惠

會計室主任 廖秀玉

臺北市立東湖國民中學 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 111 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 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	198,484,000	15,726,348	15,598,045	128,303	0.82	68,954,530	68,286,045	668,485	0.98
勞務收入	213,000								
服務收入	213,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000	127,407	100,000	27,407	27.41	284,508	283,000	1,508	0.53
財產處分收入	78,000	70	0	70		370	0	370	
其他財產收入	573,000	127,337	100,000	27,337	27.34	284,138	283,000	1,138	0.40
政府撥入收入	197,445,000	15,595,311	15,488,045	107,266	0.69	68,658,924	67,988,045	670,879	0.99
公庫撥款收入	197,445,000	15,488,045	15,488,045	0		67,988,045	67,988,045	0	
政府其他撥入收入		107,266	0	107,266		670,879	0	670,879	
其他收入	175,000	3,630	10,000	-6,370	-63.70	11,098	15,000	-3,902	-26.01
雜項收入	175,000	3,630	10,000	-6,370	-63.70	11,098	15,000	-3,902	-26.01
基金用途	199,692,000	15,011,921	15,598,045	-586,124	-3.76	65,208,495	68,286,045	-3,077,550	-4.51
國民教育計畫	164,794,000	13,193,774	11,867,300	1,326,474	11.18	57,094,382	58,157,400	-1,063,018	-1.83
一般行政管理計畫	26,008,000	1,813,602	1,842,700	-29,098	-1.58	8,109,568	8,240,600	-131,032	-1.59
建築及設備計畫	8,890,000	4,545	1,888,045	-1,883,500	-99.76	4,545	1,888,045	-1,883,500	-99.76
購建固定資產	8,854,000	4,545	1,888,045	-1,883,500	-99.76	4,545	1,888,045	-1,883,500	-99.76
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,208,000	714,427		714,427		3,746,035		3,746,035	
期初基金餘額	1,897,000					4,429,165	1,897,000	2,532,165	133.48
解繳公庫									
期末基金餘額	689,000					8,175,200	1,897,000	6,278,200	330.95

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

- 一、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收370元。
- 二、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收1,138元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助670,879元。
 1. RA0322 110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫經費（110年結轉）15,440元。
 2. RA0905 110年度辦理防制學生藥物濫用輔導資源實施計畫（110年結轉）39,100元。
 3. RA0260 110學年度活化教學與多元學習計畫經費-活化教學（110年結轉）58,860元。
 4. RA0260 110學年度活化教學與多元學習計畫經費-彈性課程（110年結轉）120,000元。
 5. RA0204 110學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費（110年結轉）4,058元。
 6. RA0315 團務運作經費第1期款（110年結轉）3,500元。
 7. RA0624 110學年藝術與美感教育深耕計畫經費（110年結轉）25,000元。
 8. RA0262 110學年度本土語文國中開課經費及國中小教學支援工作人員交通費（110年結轉）16,200元，節餘款撥還14,040元。
 9. RA0A50 110年度中小學校人工智慧教育計畫經費（110年結轉）162,460元。
 10. RA0254 110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班經費（110年結轉）22,035元。
 11. RA0285 110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫經費（110年結轉）28,920元。
 12. RA0315 團務運作經費第2期款36,000元。
 13. RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期46,080元。
 14. RA0322 110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款56,160元。
 15. RA0204 110學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費51,106元。
- 四、雜項收入係因公物代修1,700元、學生午餐罰款4,000元、數位學生證補發3,842元、學生到離校簡訊費116元、收回110年結轉應付費用短代教師減課超時鐘點費1,440元等合計11,098元，較預算累計數短收3,902元。
- 五、營建及修繕工程、其他設備：主要係消防設備改善工程規劃設計監造委託技術服務已於111年1月6日開標，因年度預算尚未審議通過保留決標，至111年2月7日決標，111年3月15日工程上網招標公告，因廠商反應圖說規範問題，延長等標期至111年3月31日截標，111年4月1日開標，預定於111年4月10日前開工，111年5月底前竣工。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 3 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				13,193,774	11,867,300	1,326,474	11.18
		累計數				57,094,382	58,157,400	-1,063,018	-1.83

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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	58,201,111	-44,786,754	157,490	166,699	-1,046,427	12,358,721	
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							
機械及設備	32,329,249	-24,288,477	157,490	13,657	-861,629	7,322,976	
交通及運輸設備	3,221,290	-2,434,871		54,612	-11,661	720,146	
雜項設備	18,967,668	-14,417,331		98,430	-173,137	4,278,770	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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 發展中之無形資產 其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 月份

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計157,490元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助教師用平板電腦等設備計157,490元。

減少數計13,657元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等計13,657元。

交通及運輸設備：

減少數計54,612元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機、麥克風等計54,612元。

雜項設備：

減少數計98,430元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機、冷氣機等計98,430元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501295-7

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																
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		4,316,000			4,316,000	230,000						-230,000	-100.00	主要係消防設備改善工程 規劃設計監造委託技術服 務已於1月6日開標，因年 度預算尚未審議通過保留 決標，至2月7日決 標，3月15日工程招標公 告，因廠商反應圖說規範 問題，延長等標期 至3月31日截標，4月1日 開標，預定於4月10日前 開工，5月底前竣工。	業務單位工程決標後儘速 辦理。	
機械及設備		4,316,000			4,316,000	230,000					-230,000	-100.00				
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		2,576,000			2,576,000	1,026,000					-1,026,000	-100.00				

※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—臺北市立東湖國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501295-8

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 雜項設備		2,576,000			2,576,000	1,026,000						-1,026,000	-100.00	主要係消防設備改善工程 規劃設計監造委託技術服 務已於1月6日開標，因年 度預算尚未審議通過保留 決標，至2月7日決 標，3月15日工程招標公 告，因廠商反應圖說規範 問題，延長等標期 至3月31日截標，4月1日 開標，預定於4月10日 前開工，5月底前竣工。	業務單位工程決標後儘速 辦理。	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		6,892,000			6,892,000	1,256,000						-1,256,000	100.00			

※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。

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 3 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	1,962,000		1,962,000	632,045	4,545		4,545	0.72	-627,500	-99.28			0.23	
541 遞延修繕房屋建築支	1,962,000		1,962,000	632,045	4,545		4,545	0.72	-627,500	-99.28	主要係消防設備改善工程規劃設計監造委託技術服務已於1月6日開標，因年度預算尚未審議通過保留決標，至2月7日決標，3月15日工程招標公告，因廠商反應圖說規範問題，延長等標期至3月31日截標，4月1日開標，預定於4月10日前開工，5月底前竣工。	業務單位工程決標後儘速辦理。	0.23	
542 其他遞延支出														
總計	1,998,000		1,998,000	632,045	4,545		4,545	0.72	-627,500	-99.28				0.23

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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,085,872,114	100.00	負 債	3,065,338,193	99.33
流動資產	15,790,785	0.51	流動負債	6,358,141	0.21
現金	13,731,200	0.44	應付款項	6,358,141	0.21
銀行存款	13,611,200	0.44	應付代收款	6,358,141	0.21
銀行存款-公庫存款	5,777,653	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,771,643	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,068,538	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,058,980,052	99.13
銀行存款-教育儲蓄	993,366	0.03	什項負債	3,058,980,052	99.13
戶			存入保證金	1,555,644	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,428,712	0.08
預付款項	2,059,585	0.07	應付代管資產	3,054,995,696	99.00
預付費用	2,059,585	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,646,674	0.09	淨資產	20,533,921	0.67
準備金	2,646,674	0.09	淨資產	20,533,921	0.67
退休及離職準備金	2,428,712	0.08	淨資產	20,533,921	0.67
信託代理與保證資產	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為70,000元，係臺灣奧的斯公司活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程履約保證金(連帶保證書)111.03.14-111.09.30。

3. 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。

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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	217,962	0.01	累積餘額	17,843,522	0.58
其他準備金-其他	217,962	0.01	本期賸餘	2,690,399	0.09
固定資產	12,358,721	0.40	合計：	3,085,872,114	
土地改良物	36,829	0.00			
土地改良物	3,682,904	0.12			
累計折舊-土地改良物	-3,646,075	-0.12			
機械及設備	7,322,976	0.24			
機械及設備	32,473,082	1.05			
累計折舊-機械及設備	-25,150,106	-0.82			
交通及運輸設備	720,146	0.02			
交通及運輸設備	3,166,678	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,446,532	-0.08			
雜項設備	4,278,770	0.14			
雜項設備	18,869,238	0.61			
累計折舊-雜項設備	-14,590,468	-0.47			
信託代理與保證資產	70,000		信託代理與保證負債	70,000	
保證品	70,000		應付保證品	70,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為70,000元，係臺灣奧的斯公司活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程履約保證金(連帶保證書)111.03.14-111.09.30。

3. 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。

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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	3,055,075,934	99.00			
什項資產	3,055,075,934	99.00			
暫付及待結轉帳項	80,238	0.00			
代管資產	3,054,995,696	99.00			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,804,363,400	90.88			
代管資產-房屋建築及設備	79,893,568	2.59			
代管資產-其他政府	170,714,200	5.53			
合計：	3,085,872,114				

信託代理與保證資產

70,000

信託代理與保證負債

70,000

保證品

70,000

應付保證品

70,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為70,000元，係臺灣奧的斯公司活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程履約保證金(連帶保證書)111.03.14-111.09.30。

3. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,864,348	69,112,020
財產收益	265,407	441,998
廢舊物品售價收入	70	70
財產交易利益	138,000	138,300
其他財產收入	127,337	303,628
政府撥入收入	15,595,311	68,658,924
公庫撥款收入	15,488,045	67,988,045
政府其他撥入收入	107,266	670,879
其他收入	3,630	11,098
雜項收入	3,630	11,098
支出	15,416,379	66,421,621
人事支出	13,578,582	61,950,816
人事支出	13,578,582	61,950,816
業務支出	1,328,684	3,141,651
業務支出	1,328,684	3,141,651
獎補助支出	47,000	47,000
其他獎補助	47,000	47,000
財產損失		1,667
財產交易損失		1,667
折舊、折耗及攤銷	404,458	1,211,459
固定資產折舊	404,458	1,211,459
其他支出	57,655	69,028
其他支出	57,655	69,028

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

收入支出表

中華民國111年3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）	447,969	2,690,399
期初淨資產		17,843,522
解繳公庫		
期末淨資產		20,533,921

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	68,954,530	157,490	69,112,020	收入
財產收入	284,508	157,490	441,998	財產收益
政府撥入收入	68,658,924		68,658,924	政府撥入收入
其他收入	11,098		11,098	其他收入
基金用途	65,208,495	1,213,126	66,421,621	支出
用人費用	61,950,816		61,950,816	人事支出
服務費用	2,030,868	1,110,783	3,141,651	業務支出
材料及用品費	562,545	-562,545		
租金、償債、利息及相關手續費	2,505	-2,505		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	545,733	-545,733		
捐助、補助與獎助	47,000		47,000	獎補助支出
		1,667	1,667	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,545	-4,545		
		1,211,459	1,211,459	折舊、折耗及攤銷
其他	64,483	4,545	69,028	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,746,035	-1,055,636	2,690,399	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,429,165	13,414,357	17,843,522	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,175,200	12,358,721	20,533,921	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

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」203萬868元與會計科目「業務支出」314萬1,651元間之調整數111萬783元，係「材料及用品費」56萬2,545元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,505元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」54萬5,733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15萬7,490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「折舊、折耗及攤銷」121萬1,459元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1,667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」4,545元，係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。