

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 112 年 3 月

主辦會計人員 廖秀玉

會計室主任 廖秀玉

機關長官 柯淑惠

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 112 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 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 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	194,540,000	15,902,105	15,389,500	512,605	3.33	71,055,507	70,427,700	627,807	0.89
勞務收入	213,000	300		300		300		300	
服務收入	213,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	651,000	183,285	130,000	53,285	40.99	333,291	280,000	53,291	19.03
財產處分收入	78,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	573,000	183,285	130,000	53,285	40.99	333,291	280,000	53,291	19.03
政府撥入收入	193,451,000	15,714,834	15,254,500	460,334	3.02	70,711,024	70,142,700	568,324	0.81
公庫撥款收入	193,451,000	15,445,080	15,254,500	190,580	1.25	70,333,280	70,142,700	190,580	0.27
政府其他撥入收入		269,754	0	269,754		377,744	0	377,744	
其他收入	225,000	3,686	5,000	-1,314	-26.28	10,892	5,000	5,892	117.84
雜項收入	225,000	3,686	5,000	-1,314	-26.28	10,892	5,000	5,892	117.84
基金用途	197,004,000	14,919,104	15,389,500	-470,396	-3.06	65,740,033	70,427,700	-4,687,667	-6.66
國民教育計畫	186,920,000	14,247,157	14,866,300	-619,143	-4.16	64,740,480	69,555,100	-4,814,620	-6.92
一般行政管理計畫	3,152,000	213,048	202,200	10,848	5.36	425,658	436,600	-10,942	-2.51
建築及設備計畫	6,932,000	458,899	321,000	137,899	42.96	573,895	436,000	137,895	31.63
購建固定資產	6,896,000	458,899	321,000	137,899	42.96	573,895	436,000	137,895	31.63
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,464,000	983,001		983,001		5,315,474		5,315,474	
期初基金餘額	3,221,000					3,629,807	3,221,000	408,807	12.69
解繳公庫									
期末基金餘額	757,000					8,945,281	3,221,000	5,724,281	177.72

※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 112 年 3 月份

- 一、服務收入係因教師甄選報名實際執行收入超收300元。
- 二、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收53,291元。
- 三、公庫撥款收入：教育局補助190,580元。
 1. 教育局撥入112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)44,080元。
 2. 教育局撥入111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園RA1460配合款(統籌款)146,500元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助377,744元。
 1. RA1323 111-1學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款(111年結轉)4,800元。
 2. RA1260 111-1學年度國中小活化教學與多元學習計畫(111年結轉)7,812元。
 3. RA1348 111-1團務運作經費及差旅費第1期款(111年結轉)16,000元。
 4. RA1349 111-1學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(第1期)(第8群組中心學校)(111年結轉)15,815元。
 5. RA1425代辦東中非營利幼兒園申請立案所需消防送審經費26,250元。
 6. RA1260 111-2學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,313元，節餘款撥還713元。
 7. RA1348 111-2學年度團務運作經費及差旅費第2期款42,000元。
 8. RA1348 111-2學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款55,944元。
 9. RA1254 111-1學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班經費1,445元。
 10. RA1349 111-2學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費第2期款(第8群組中心學校)33,000元。
 11. RA1349 111-2學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(第8群組市任務)80,000元。
 12. RA1323 111-2學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款58,078元。
- 五、雜項收入係因公物代修4,560元、數位學生證補發4,068元、學生到離校簡訊費264元、統鮮公司學生午餐延遲送餐罰款2,000元等合計10,892元，較預算累計數超收5,892元。
- 六、營建及修繕工程：
 1. 教育局統籌款111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園RA1460配合款146,500元，執行146,500元，併決算辦理。
- 七、其他設備：
 1. 班級設備購置機械及設備截圖裁藝機等覈實支用騰餘1,601元、購置雜項設備除濕機、豎笛等覈實支用騰餘7,004元。

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 112 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	
國民教育計畫		本月數				14,247,157	14,866,300	-619,143	-4.16
		累計數				64,740,480	69,555,100	-4,814,620	-6.92

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 112 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	65,362,685	-45,872,804	3,474,770	2,215,659	102,813	20,851,805	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,289,081	-3,662,467			-12,294	614,320	
房屋及建築							
機械及設備	33,627,767	-24,271,024	3,103,774	1,766,021	159,335	10,853,831	
交通及運輸設備	3,148,470	-2,490,274			-56,427	601,769	
雜項設備	24,297,367	-15,449,039	370,996	449,638	12,199	8,781,885	
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 112 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-6

資本資產明細表

中華民國 112 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3,103,774元，變動原因為：(1)增置：購置截圖裁藝機等設備計56,399元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計2,925,375元。(3)受贈：應付代收款課後學習活動費購置急救甦醒器等設備計122,000元。

減少數計1,766,021元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,766,021元。

雜項設備：

增加數計370,996元，變動原因為：(1)增置：購置液晶電視等設備計370,996元。

減少數計449,638元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機、冷氣機等計449,638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 112 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物		5,391,000			5,391,000											
土地改良物		5,391,000			5,391,000											
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		1,086,000			1,086,000	58,000	56,399		56,399	97.24	-1,601	-2.76				5.19
機械及設備		1,086,000			1,086,000	58,000	56,399		56,399	97.24	-1,601	-2.76				5.19
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		419,000			419,000	378,000	370,996		370,996	98.15	-7,004	-1.85				88.54
雜項設備		419,000			419,000	378,000	370,996		370,996	98.15	-7,004	-1.85				88.54
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		6,896,000			6,896,000	436,000	427,395		427,395	98.03	-8,605	-1.97				6.20

※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 112 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					146,500		146,500			146,500						
541 遞延修繕房屋建築支					146,500		146,500			146,500			教育局統籌款111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園RA1460配合款146,500元，執行146,500元，併決算辦理。			
542 其他遞延支出																
總計	36,000		36,000		146,500		146,500	0.00		146,500	0.00					406.94

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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,235,790,405	100.00	負 債	3,205,993,319	99.08
流動資產	16,642,742	0.51	流動負債	6,920,780	0.21
現金	14,199,637	0.44	應付款項	6,920,780	0.21
銀行存款	14,079,637	0.44	應付代收款	6,920,780	0.21
銀行存款-公庫存款	6,165,350	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,082,437	0.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,642,019	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,199,072,539	98.87
銀行存款-教育儲蓄	1,189,831	0.04	什項負債	3,199,072,539	98.87
戶			存入保證金	1,764,986	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,665,709	0.08
應收款項	291,120	0.01	應付代管資產	3,194,641,844	98.73
其他應收款	291,120	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,151,985	0.07	淨資產	29,797,086	0.92
預付費用	2,151,985	0.07	淨資產	29,797,086	0.92
長期貸墊款及準備金	2,882,535	0.09	淨資產	29,797,086	0.92

信託代理與保證資產

541,658

信託代理與保證負債

541,658

保證品

541,658

應付保證品

541,658

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541,658元，係臺灣奧的斯-活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程保固金70,000元(連帶保證書)

111.09.26-113.09.25、亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,882,535	0.09	累積餘額	23,119,688	0.71
退休及離職準備金	2,665,709	0.08	本期賸餘	6,677,398	0.21
其他準備金	216,826	0.01	合計：	3,235,790,405	
其他準備金-其他	216,826	0.01			
固定資產	20,851,805	0.64			
土地改良物	614,320	0.02			
土地改良物	4,289,081	0.13			
累計折舊-土地改良物	-3,674,761	-0.11			
機械及設備	10,853,831	0.34			
機械及設備	34,965,520	1.08			
累計折舊-機械及設備	-24,111,689	-0.75			
交通及運輸設備	601,769	0.02			
交通及運輸設備	3,148,470	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,546,701	-0.08			
雜項設備	8,781,885	0.27			

信託代理與保證資產

541,658

信託代理與保證負債

541,658

保證品

541,658

應付保證品

541,658

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541,658元，係臺灣奧的斯-活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程保固金70,000元(連帶保證書)

111.09.26-113.09.25、亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	24,218,725	0.75			
累計折舊-雜項設備	-15,436,840	-0.48			
其他資產	3,195,413,323	98.75			
什項資產	3,195,413,323	98.75			
暫付及待結轉帳項	771,479	0.02			
代管資產	3,194,641,844	98.73			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,946,750,000	91.07			
代管資產-房屋建築及設備	77,153,116	2.38			
代管資產-其他政府	170,714,200	5.28			
合計：	3,235,790,405				

信託代理與保證資產

541,658

信託代理與保證負債

541,658

保證品

541,658

應付保證品

541,658

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541,658元，係臺灣奧的斯-活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程保固金70,000元(連帶保證書)

111.09.26-113.09.25、亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,949,480	74,102,882
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	3,108,660	3,258,666
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	2,925,375	2,925,375
其他財產收入	183,285	333,291
政府撥入收入	15,714,834	70,711,024
公庫撥款收入	15,445,080	70,333,280
政府其他撥入收入	269,754	377,744
其他收入	125,686	132,892
受贈收入	122,000	122,000
雜項收入	3,686	10,892
支出	15,767,652	67,425,484
人事支出	12,920,544	62,328,519
人事支出	12,920,544	62,328,519
業務支出	1,478,704	2,772,013
業務支出	1,478,704	2,772,013
獎補助支出	45,000	45,000
其他獎補助	45,000	45,000
財產交易損失	22,166	22,166
財產交易損失	22,166	22,166
折舊、折耗及攤銷	1,138,781	2,090,680
固定資產折舊	1,138,781	2,090,680
其他支出	162,457	167,106
其他支出	162,457	167,106

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112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,181,828	6,677,398
期初淨資產		23,119,688
解繳公庫		
期末淨資產		29,797,086

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	71,055,507	3,047,375	74,102,882	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	333,291	2,925,375	3,258,666	財產收益
政府撥入收入	70,711,024		70,711,024	政府撥入收入
其他收入	10,892	122,000	132,892	其他收入
基金用途	65,740,033	1,685,451	67,425,484	支出
用人費用	62,328,519		62,328,519	人事支出
服務費用	1,607,650	1,164,363	2,772,013	業務支出
材料及用品費	405,288	-405,288		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	758,595	-758,595		
捐助、補助與獎助	45,000		45,000	獎補助支出
資產短絀		22,166	22,166	財產交易損失
其他	20,606	146,500	167,106	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	146,500	-146,500		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	427,395	-427,395		
本期賸餘(短絀)	5,315,474	1,361,924	6,677,398	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,629,807	19,489,881	23,119,688	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,945,281	20,851,805	29,797,086	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數42萬7,395元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」160萬7,650元與會計科目「業務支出」277萬2,013元間之調整數116萬4,363元，係「材料及用品費」40萬5,288元、「租金、償債、利息及相關手續費」480元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)75萬8,595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292萬5,375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12萬2,000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」209萬680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」2萬2,166元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」2萬606元與會計科目「其他支出」16萬7,106元間之調整數14萬6,500元，係「遞延支出」14萬6,500元。

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112年3月31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
6,165,350	6,382,176	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。