

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 111 年 1 月

主辦會計人員 廖秀玉



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 111 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 1 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	40,153,173	39,635,000	518,173	1.31	40,153,173	39,635,000	518,173	1.31
勞務收入	213,000								
服務收入	213,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000	152,643	135,000	17,643	13.07	152,643	135,000	17,643	13.07
財產處分收入	78,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	573,000	152,643	135,000	17,643	13.07	152,643	135,000	17,643	13.07
政府撥入收入	197,445,000	39,995,573	39,500,000	495,573	1.25	39,995,573	39,500,000	495,573	1.25
公庫撥款收入	197,445,000	39,500,000	39,500,000	0		39,500,000	39,500,000	0	
政府其他撥入收入		495,573	0	495,573		495,573	0	495,573	
其他收入	175,000	4,957		4,957		4,957		4,957	
雜項收入	175,000	4,957	0	4,957		4,957	0	4,957	
基金用途	199,692,000	36,339,032	39,635,000	-3,295,968	-8.32	36,339,032	39,635,000	-3,295,968	-8.32
國民教育計畫	164,794,000	31,730,528	34,906,800	-3,176,272	-9.10	31,730,528	34,906,800	-3,176,272	-9.10
一般行政管理計畫	26,008,000	4,608,504	4,728,200	-119,696	-2.53	4,608,504	4,728,200	-119,696	-2.53
建築及設備計畫	8,890,000								
購建固定資產	8,854,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,208,000	3,814,141		3,814,141		3,814,141		3,814,141	
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					8,243,306	1,897,000	6,346,306	334.54

※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、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收17,643元。

二、政府其他撥入收入：教育部補助495,573元。

1. RA0322 110學年度增置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劃經費-活化教學(110年結轉)58,860元。

- 一、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收 17,643 元。
- 二、政府其他撥入收入：教育部補助 495,573 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劃經費-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劃經費-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。
 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。
- 三、雜項收入係因公物代修 500 元、學生午餐罰款 2,000 元、數位學生證補發 1,017 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 4,957 元，較預算累計數超收 4,957 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 111 年 1 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				31,730,528	34,906,800	-3,176,272	-9.10
		累計數				31,730,528	34,906,800	-3,176,272	-9.10

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 1 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(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		166,699	-238,308	13,009,350	
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		13,657	-277,034	7,750,081	
交通及運輸設備	3,221,290	-2,434,871		54,612	32,179	763,986	
雜項設備	18,967,668	-14,417,331		98,430	6,547	4,458,454	
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：各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

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

40501295-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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(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：各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

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

40501295-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	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																
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											
機械及設備		4,316,000			4,316,000											
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											
雜項設備		2,576,000			2,576,000											
購建中固定資產																
總計		6,892,000			6,892,000											

※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 1 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											
541 遞延修繕房屋建築支	1,962,000		1,962,000											
542 其他遞延支出														
總計	1,998,000		1,998,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,950,967,330	100.00	負 債	2,929,714,674	99.28
流動資產	13,144,528	0.45	流動負債	3,235,692	0.11
現金	11,006,485	0.37	應付款項	3,235,692	0.11
銀行存款	10,886,485	0.37	應付代收款	3,235,692	0.11
銀行存款-公庫存款	5,727,277	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,513,351	0.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	704,747	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	941,110	0.03	其他負債	2,926,478,982	99.17
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	2,926,478,982	99.17
預付款項	2,138,043	0.07	存入保證金	1,976,644	0.07
預付費用	2,138,043	0.07	應付退休及離職金	2,418,400	0.08
長期貸墊款及準備金	2,676,386	0.09	應付代管資產	2,922,083,938	99.02
準備金	2,676,386	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
退休及離職準備金	2,418,400	0.08	淨資產	21,252,656	0.72
			淨資產	21,252,656	0.72
			淨資產	21,252,656	0.72

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	257,986	0.01	累積餘額	17,843,522	0.60
其他準備金-其他	257,986	0.01	本期賸餘	3,409,134	0.12
固定資產	13,009,350	0.44	合計：	2,950,967,330	
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	7,750,081	0.26			
機械及設備	32,315,592	1.10			
累計折舊-機械及設備	-24,565,511	-0.83			
交通及運輸設備	763,986	0.03			
交通及運輸設備	3,166,678	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,402,692	-0.08			
雜項設備	4,458,454	0.15			
雜項設備	18,869,238	0.64			
累計折舊-雜項設備	-14,410,784	-0.49			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	2,922,137,066	99.02			
什項資產	2,922,137,066	99.02			
暫付及待結轉帳項	53,128	0.00			
代管資產	2,922,083,938	99.02			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,677,843,400	90.74			
代管資產-房屋建築及設備	80,350,310	2.72			
代管資產-其他政府	163,865,700	5.55			
合計：	2,950,967,330				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,153,173	40,153,173
財產收益	152,643	152,643
其他財產收入	152,643	152,643
政府撥入收入	39,995,573	39,995,573
公庫撥款收入	39,500,000	39,500,000
政府其他撥入收入	495,573	495,573
其他收入	4,957	4,957
雜項收入	4,957	4,957
支出	36,744,039	36,744,039
人事支出	35,498,139	35,498,139
人事支出	35,498,139	35,498,139
業務支出	832,985	832,985
業務支出	832,985	832,985
財產損失	1,667	1,667
財產交易損失	1,667	1,667
折舊、折耗及攤銷	403,340	403,340
固定資產折舊	403,340	403,340
其他支出	7,908	7,908
其他支出	7,908	7,908
本期賸餘（短絀）	3,409,134	3,409,134
期初淨資產		17,843,522
解繳公庫		
期末淨資產		21,252,656

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	40,153,173		40,153,173	收入
財產收入	152,643		152,643	財產收益
政府撥入收入	39,995,573		39,995,573	政府撥入收入
其他收入	4,957		4,957	其他收入
基金用途	36,339,032	405,007	36,744,039	支出
用人費用	35,498,139		35,498,139	人事支出
服務費用	658,753	174,232	832,985	業務支出
材料及用品費	99,997	-99,997		
租金、償債、利息及相關手續費	1,785	-1,785		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,450	-72,450		
		1,667	1,667	財產損失
		403,340	403,340	折舊、折耗及攤銷
其他	7,908		7,908	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,814,141	-405,007	3,409,134	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	8,243,306	13,009,350	21,252,656	期末淨資產

註：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」65萬8,753元與會計科目「業務支出」83萬2,985元間之調整數17萬4,232元，係「材料及用品費」9萬9,997元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,785元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬2,450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「折舊、折耗及攤銷」40萬3,340元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1,667元，係報廢固定資產所發生損失等。