

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 2 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 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 2 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	13,075,009	13,053,000	22,009	0.17	53,228,182	52,688,000	540,182	1.03
勞務收入	213,000								
服務收入	213,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000	4,458	48,000	-43,542	-90.71	157,101	183,000	-25,899	-14.15
財產處分收入	78,000	300	0	300		300	0	300	
其他財產收入	573,000	4,158	48,000	-43,842	-91.34	156,801	183,000	-26,199	-14.32
政府撥入收入	197,445,000	13,068,040	13,000,000	68,040	0.52	53,063,613	52,500,000	563,613	1.07
公庫撥款收入	197,445,000	13,000,000	13,000,000	0		52,500,000	52,500,000	0	
政府其他撥入收入		68,040	0	68,040		563,613	0	563,613	
其他收入	175,000	2,511	5,000	-2,489	-49.78	7,468	5,000	2,468	49.36
雜項收入	175,000	2,511	5,000	-2,489	-49.78	7,468	5,000	2,468	49.36
基金用途	199,692,000	13,857,542	13,053,000	804,542	6.16	50,196,574	52,688,000	-2,491,426	-4.73
國民教育計畫	164,794,000	12,170,080	11,383,300	786,780	6.91	43,900,608	46,290,100	-2,389,492	-5.16
一般行政管理計畫	26,008,000	1,687,462	1,669,700	17,762	1.06	6,295,966	6,397,900	-101,934	-1.59
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	-782,533		-782,533		3,031,608		3,031,608	
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					7,460,773	1,897,000	5,563,773	293.29

※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 2 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300元。
- 二、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收26,199元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助563,613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。
- 四、雜項收入係因公物代修1,200元、學生午餐罰款2,000元、數位學生證補發2,712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7,468元，較預算累計數超收2,468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 2 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				12,170,080	11,383,300	786,780	6.91
		累計數				43,900,608	46,290,100	-2,389,492	-5.16

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 2 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	19,490	166,699	-641,969	12,625,179	
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	19,490	13,657	-567,909	7,478,696	
交通及運輸設備	3,221,290	-2,434,871		54,612	10,291	742,098	
雜項設備	18,967,668	-14,417,331		98,430	-84,351	4,367,556	
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 2 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 2 月份

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計19,490元，變動原因為：(1)撥入：台北市環保局補助環境教育創意競賽獎金購置數位攝影機等設備計19,490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 2 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																
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																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,082,028,034	100.00	負 債	3,061,942,082	99.35
流動資產	11,431,862	0.37	流動負債	2,787,815	0.09
現金	9,045,539	0.29	應付款項	2,787,815	0.09
銀行存款	8,925,539	0.29	應付代收款	2,787,815	0.09
銀行存款-公庫存款	4,696,464	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,270,577	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,017,388	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,059,154,267	99.26
銀行存款-教育儲蓄	941,110	0.03	什項負債	3,059,154,267	99.26
戶			存入保證金	1,506,644	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,423,556	0.08
預付款項	2,386,323	0.08	應付代管資產	3,055,224,067	99.13
預付費用	2,386,323	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,681,542	0.09	淨資產	20,085,952	0.65
準備金	2,681,542	0.09	淨資產	20,085,952	0.65
退休及離職準備金	2,423,556	0.08	淨資產	20,085,952	0.65

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2月28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	0.58
其他準備金-其他	257,986	0.01	本期賸餘	2,242,430	0.07
固定資產	12,625,179	0.41	合計：	3,082,028,034	
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	7,478,696	0.24			
機械及設備	32,335,082	1.05			
累計折舊-機械及設備	-24,856,386	-0.81			
交通及運輸設備	742,098	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	-2,424,580	-0.08			
雜項設備	4,367,556	0.14			
雜項設備	18,869,238	0.61			
累計折舊-雜項設備	-14,501,682	-0.47			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	3,055,289,451	99.13			
什項資產	3,055,289,451	99.13			
暫付及待結轉帳項	65,384	0.00			
代管資產	3,055,224,067	99.13			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,804,363,400	90.99			
代管資產-房屋建築及設備	80,121,939	2.60			
代管資產-其他政府	170,714,200	5.54			
合計：	3,082,028,034				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,094,499	53,247,672
財產收益	23,948	176,591
財產交易利益	300	300
其他財產收入	23,648	176,291
政府撥入收入	13,068,040	53,063,613
公庫撥款收入	13,000,000	52,500,000
政府其他撥入收入	68,040	563,613
其他收入	2,511	7,468
雜項收入	2,511	7,468
支出	14,261,203	51,005,242
人事支出	12,874,095	48,372,234
人事支出	12,874,095	48,372,234
業務支出	979,982	1,812,967
業務支出	979,982	1,812,967
財產損失		1,667
財產交易損失		1,667
折舊、折耗及攤銷	403,661	807,001
固定資產折舊	403,661	807,001
其他支出	3,465	11,373
其他支出	3,465	11,373
本期賸餘(短絀)	-1,166,704	2,242,430
期初淨資產		17,843,522
解繳公庫		
期末淨資產		20,085,952

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 2 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	53,228,182	19,490	53,247,672	收入
財產收入	157,101	19,490	176,591	財產收益
政府撥入收入	53,063,613		53,063,613	政府撥入收入
其他收入	7,468		7,468	其他收入
基金用途	50,196,574	808,668	51,005,242	支出
用人費用	48,372,234		48,372,234	人事支出
服務費用	1,287,227	525,740	1,812,967	業務支出
材料及用品費	421,268	-421,268		
租金、償債、利息及相關手續費	2,025	-2,025		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	102,447	-102,447		
		1,667	1,667	財產損失
		807,001	807,001	折舊、折耗及攤銷
其他	11,373		11,373	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,031,608	-789,178	2,242,430	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	7,460,773	12,625,179	20,085,952	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」128萬7,227元與會計科目「業務支出」181萬2,967元間之調整數52萬5,740元，係「材料及用品費」42萬1,268元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,025元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬2,447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：

- 會計科目「財產收益」其中1萬9,490元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」80萬7,001元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」1,667元，係報廢固定資產所發生損失等。

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111年2月28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
4,696,464	4,954,450	-257,986	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)257,986元。