

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 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 112 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 112 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	194,540,000	40,370,819	40,331,200	39,619	0.10	40,370,819	40,331,200	39,619	0.10
勞務收入	213,000								
服務收入	213,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000	142,537	150,000	-7,463	-4.98	142,537	150,000	-7,463	-4.98
財產處分收入	78,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	573,000	142,537	150,000	-7,463	-4.98	142,537	150,000	-7,463	-4.98
政府撥入收入	193,451,000	40,225,627	40,181,200	44,427	0.11	40,225,627	40,181,200	44,427	0.11
公庫撥款收入	193,451,000	40,181,200	40,181,200	0		40,181,200	40,181,200	0	
政府其他撥入收入		44,427	0	44,427		44,427	0	44,427	
其他收入	225,000	2,655		2,655		2,655		2,655	
雜項收入	225,000	2,655	0	2,655		2,655	0	2,655	
基金用途	197,004,000	36,623,690	40,331,200	-3,707,510	-9.19	36,623,690	40,331,200	-3,707,510	-9.19
國民教育計畫	186,920,000	36,615,690	40,323,000	-3,707,310	-9.19	36,615,690	40,323,000	-3,707,310	-9.19
一般行政管理計畫	3,152,000	8,000	8,200	-200	-2.44	8,000	8,200	-200	-2.44
建築及設備計畫	6,932,000								
購建固定資產	6,896,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,464,000	3,747,129		3,747,129		3,747,129		3,747,129	
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					7,376,936	3,221,000	4,155,936	129.03

※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 1 月份

- 一、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收7,463元。
- 二、政府其他撥入收入：教育部補助44,427元。
 - 1. RA1323 111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 團務運作經費及差旅費第1期款(111年結轉) 16,000元。
 - 4. RA1349 111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)(111年結轉) 15,815元。
- 三、雜項收入係因公物代修2,090元、數位學生證補發565元等合計2,655元，較預算累計數超收2,655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 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				36,615,690	40,323,000	-3,707,310	-9.19
		累計數				36,615,690	40,323,000	-3,707,310	-9.19

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 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 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			-475,055	19,014,826	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,289,081	-3,662,467			-4,098	622,516	
房屋及建築							
機械及設備	33,627,767	-24,271,024			-310,732	9,046,011	
交通及運輸設備	3,148,470	-2,490,274			-18,809	639,387	
雜項設備	24,297,367	-15,449,039			-141,416	8,706,912	
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 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 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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501295-6

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											
機械及設備		1,086,000			1,086,000											
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		419,000			419,000											
雜項設備		419,000			419,000											
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											

※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 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,086,556,131	100.00	負 債	3,060,164,369	99.14
流動資產	11,172,324	0.36	流動負債	3,229,454	0.10
現金	8,531,529	0.28	應付款項	3,229,454	0.10
銀行存款	8,411,529	0.27	應付代收款	3,229,454	0.10
銀行存款-公庫存款	4,399,315	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,639,864	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,182,519	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,056,934,915	99.04
銀行存款-教育儲蓄	1,189,831	0.04	什項負債	3,056,934,915	99.04
戶			存入保證金	1,584,986	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,637,943	0.09
應收款項	619,010	0.02	應付代管資產	3,052,711,986	98.90
其他應收款	619,010	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,021,785	0.07	淨資產	26,391,762	0.86
預付費用	2,021,785	0.07	淨資產	26,391,762	0.86
長期貸墊款及準備金	2,854,769	0.09	淨資產	26,391,762	0.86

信託代理與保證資產 541,658

保證品 541,658

信託代理與保證負債 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,854,769	0.09	累積餘額	23,119,688	0.75
退休及離職準備金	2,637,943	0.09	本期賸餘	3,272,074	0.11
其他準備金	216,826	0.01	合計：	3,086,556,131	
其他準備金-其他	216,826	0.01			
固定資產	19,014,826	0.62			
土地改良物	622,516	0.02			
土地改良物	4,289,081	0.14			
累計折舊-土地改良物	-3,666,565	-0.12			
機械及設備	9,046,011	0.29			
機械及設備	33,627,767	1.09			
累計折舊-機械及設備	-24,581,756	-0.80			
交通及運輸設備	639,387	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	-2,509,083	-0.08			
雜項設備	8,706,912	0.28			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	24,297,367	0.79			
累計折舊-雜項設備	-15,590,455	-0.51			
其他資產	3,053,514,212	98.93			
什項資產	3,053,514,212	98.93			
暫付及待結轉帳項	802,226	0.03			
代管資產	3,052,711,986	98.90			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,804,363,400	90.86			
代管資產-房屋建築及設備	77,609,858	2.51			
代管資產-其他政府	170,714,200	5.53			
合計：	3,086,556,131				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,370,819	40,370,819
財產收益	142,537	142,537
廢舊物品售價收入		0
其他財產收入	142,537	142,537
政府撥入收入	40,225,627	40,225,627
公庫撥款收入	40,181,200	40,181,200
政府其他撥入收入	44,427	44,427
其他收入	2,655	2,655
雜項收入	2,655	2,655
支出	37,098,745	37,098,745
人事支出	36,265,451	36,265,451
人事支出	36,265,451	36,265,451
業務支出	357,055	357,055
業務支出	357,055	357,055
折舊、折耗及攤銷	475,055	475,055
固定資產折舊	475,055	475,055
其他支出	1,184	1,184
其他支出	1,184	1,184
本期賸餘（短絀）	3,272,074	3,272,074
期初淨資產		23,119,688
解繳公庫		
期末淨資產		26,391,762

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。

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。

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1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
4,399,315	4,616,141	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。