

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 113 年 2 月

主辦會計人員

劉淑君

會計室主任劉淑君

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 113 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 4-5 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 113 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	190,127,000	13,705,601	13,676,200	29,401	0.21	55,854,688	55,393,400	461,288	0.83
徵收及依法分配收入	4,000								
違規罰款收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	199,000								
服務收入	199,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000					140,071	123,000	17,071	13.88
財產處分收入	78,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	573,000	0	0	0		140,071	123,000	17,071	13.88
政府撥入收入	189,048,000	13,694,680	13,658,200	36,480	0.27	55,673,878	55,234,400	439,478	0.80
公庫撥款收入	189,048,000	13,658,200	13,658,200	0		55,234,400	55,234,400	0	
政府其他撥入收入		36,480	0	36,480		439,478	0	439,478	
其他收入	225,000	10,921	18,000	-7,079	-39.33	40,739	36,000	4,739	13.16
雜項收入	225,000	10,921	18,000	-7,079	-39.33	40,739	36,000	4,739	13.16
基金用途	190,576,000	14,465,720	13,676,200	789,520	5.77	52,080,452	55,393,400	-3,312,948	-5.98
國民教育計畫	186,055,000	14,215,497	13,415,000	800,497	5.97	51,830,229	55,082,000	-3,251,771	-5.90
一般行政管理計畫	3,172,000	250,223	261,200	-10,977	-4.20	250,223	311,400	-61,177	-19.65
建築及設備計畫	1,349,000								
購建固定資產	1,313,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-449,000	-760,119		-760,119		3,774,236		3,774,236	
期初基金餘額	1,166,000					2,888,371	1,166,000	1,722,371	147.72
解繳公庫									
期末基金餘額	717,000					6,662,607	1,166,000	5,496,607	471.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

一、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收17,071元。

二、政府其他撥入收入：教育部補助439,478元。

1. RA2260 112-1國中小活化教學與多元學習計畫經費(112年結轉)35,000元。

2. RA2277 112-1商借本市東湖國中吳師代課經費(112年結轉)345,194元。

3. RA2323 112-1增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(112年結轉)432元。

4. RA2348 112-1團務運作經費第1期(112年結轉)14,272元。

5. RA2349 112-1學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫(第8群組)(112年結轉)8,100元。

6. RA2204 112-2國民中學生涯發展經費36,480元。

三、雜項收入係因公物代修678元、數位學生證補發5,085元、東中非營利幼兒園及合作社水電費等30,976元、113.1.11午餐檢討會決議，第一餐盒公司112年12月22日學生午餐罰款4,000元等合計40,739元，較預算累計數超收4,739元。

四、一般行政管理係2月電話費及零星小額採購尚未回撥零用金。

五、其他設備：112學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費補辦預算金額281,000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 113 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	
國民教育計畫		本月數				14,215,497	13,415,000	800,497	5.97
		累計數				51,830,229	55,082,000	-3,251,771	-5.90

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 113 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	74,409,609	-50,876,848	2,510,000	864,865	-528,335	24,649,561	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-4,154,653			-303,536	5,200,721	
房屋及建築							
機械及設備	36,335,877	-27,203,553	1,503,000	15,990	-682,520	9,936,814	
交通及運輸設備	3,276,170	-2,720,676			-40,126	515,368	
雜項設備	25,138,652	-16,797,966	1,007,000	848,875	497,847	8,996,658	雜項設備預付無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費購置高壓清洗機1臺13,500元，財管系統已入帳。
租賃資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計1,503,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助購置活動中心體育器材啞鈴及弧光燈等設備計1,503,000元。

減少數計15,990元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位照相機等設備計15,990元。

雜項設備：

增加數計1,007,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助購置活動中心體育器材籃球架等設備計1,007,000元。

減少數計848,875元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢籃球架、冷氣機等設備計848,875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 113 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			
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							
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：

增加數計1,503,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助購置活動中心體育器材啞鈴及弧光燈等設備計1,503,000元。

減少數計15,990元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位照相機等設備計15,990元。

雜項設備：

增加數計1,007,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助購置活動中心體育器材籃球架等設備計1,007,000元。

減少數計848,875元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢籃球架、冷氣機等設備計848,875元。

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 113 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														
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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	39,813,658	100.00	負 債	8,501,490	21.35
流動資產	11,362,131	28.54	流動負債	4,329,152	10.87
現金	8,887,373	22.32	應付款項	4,329,152	10.87
庫存現金	0	0.00	應付代收款	4,329,152	10.87
銀行存款	8,767,373	22.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	3,851,023	9.67	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	2,007,394	5.04	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,671,746	4.20	其他負債	4,172,338	10.48
銀行存款-教育儲蓄戶	1,237,210	3.11	什項負債	4,172,338	10.48
零用及週轉金	120,000	0.30	存入保證金	1,468,986	3.69
應收款項	406,283	1.02	應付退休及離職金	2,703,352	6.79
其他應收款	406,283	1.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,068,475	5.20	淨資產	31,312,168	78.65
預付費用	2,068,475	5.20	淨資產	31,312,168	78.65
			淨資產	31,312,168	78.65
			累積餘額	26,421,132	66.36

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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,920,178	7.33	本期賸餘	2,381,036	5.98
準備金	2,920,178	7.33	淨資產調整數	2,510,000	6.30
退休及離職準備金	2,703,352	6.79	合計：	39,813,658	
其他準備金	216,826	0.54			
其他準備金-其他	216,826	0.54			
固定資產	24,649,561	61.91			
土地改良物	5,200,721	13.06			
土地改良物	9,658,910	24.26			
累計折舊-土地改良物	-4,458,189	-11.20			
機械及設備	9,936,814	24.96			
機械及設備	37,822,887	95.00			
累計折舊-機械及設備	-27,886,073	-70.04			
交通及運輸設備	515,368	1.29			
交通及運輸設備	3,276,170	8.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,760,802	-6.93			
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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,996,658	22.60			
雜項設備	25,296,777	63.54			
累計折舊-雜項設備	-16,300,119	-40.94			
其他資產	881,788	2.21			
什項資產	881,788	2.21			
暫付及待結轉帳項	881,788	2.21			
代管資產	3,205,542,063	8,051.36			
代管資產-土地改良物	24,528	0.06			
代管資產-土地	2,946,750,000	7,401.35			
代管資產-房屋建築及設備	74,641,035	187.48			
代管資產-其他政府	184,126,500	462.47			
應付代管資產	-3,205,542,063	-8,051.36			
合計：	39,813,658				

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29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,705,601	55,854,688
財產收益		140,071
其他財產收入		140,071
政府撥入收入	13,694,680	55,673,878
公庫撥款收入	13,658,200	55,234,400
政府其他撥入收入	36,480	439,478
其他收入	10,921	40,739
雜項收入	10,921	40,739
支出	15,158,107	53,473,652
人事支出	13,097,781	49,881,714
人事支出	13,097,781	49,881,714
業務支出	1,360,224	2,191,023
業務支出	1,360,224	2,191,023
財產損失		8,648
財產交易損失		8,648
折舊、折耗及攤銷	692,387	1,384,552
固定資產折舊	692,387	1,384,552
其他支出	7,715	7,715
其他支出	7,715	7,715
本期賸餘（短絀）	-1,452,506	2,381,036
期初淨資產		26,421,132
解繳公庫		
淨資產調整數		2,510,000
期末淨資產		31,312,168

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	55,854,688		55,854,688	收入
財產收入	140,071		140,071	財產收益
政府撥入收入	55,673,878		55,673,878	政府撥入收入
其他收入	40,739		40,739	其他收入
基金用途	52,080,452	1,393,200	53,473,652	支出
用人費用	49,881,714		49,881,714	人事支出
服務費用	1,786,856	404,167	2,191,023	業務支出
材料及用品費	231,655	-231,655		
租金、償債、利息及相關手續費	240	-240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	172,272	-172,272		
資產短絀		8,648	8,648	財產損失
其他	7,715		7,715	其他支出
折舊、折耗及攤銷		1,384,552	1,384,552	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,774,236	-1,393,200	2,381,036	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,888,371	23,532,761	26,421,132	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		2,510,000	2,510,000	淨資產調整數
期末基金餘額	6,662,607	24,649,561	31,312,168	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」178萬6,856元與會計科目「業務支出」219萬1,023元間之調整數40萬4,167元，係「材料及用品費」23萬1,655元、「租金、償債、利息及相關手續費」240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)17萬2,272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」138萬4,552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」8,648元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：會計科目「淨資產調整數」251萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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113年2月29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
3,851,023	4,067,849	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。