

40501295

臺北市府教育局主管

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 3 月

主辦會計人員

劉淑君



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 113 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 113 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 | 190,127,000 | 14,526,933 | 14,442,200 | 84,733 | 0.59 | 70,381,621 | 69,835,600 | 546,021 | 0.78 |
| 徵收及依法分配收入 | 4,000 | | 4,000 | -4,000 | -100.00 | | 4,000 | -4,000 | -100.00 |
| 違規罰款收入 | 4,000 | 0 | 4,000 | -4,000 | -100.00 | 0 | 4,000 | -4,000 | -100.00 |
| 勞務收入 | 199,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 199,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 財產收入 | 651,000 | 113,917 | 165,000 | -51,083 | -30.96 | 253,988 | 288,000 | -34,012 | -11.81 |
| 財產處分收入 | 78,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 其他財產收入 | 573,000 | 113,917 | 165,000 | -51,083 | -30.96 | 253,988 | 288,000 | -34,012 | -11.81 |
| 政府撥入收入 | 189,048,000 | 14,393,536 | 14,255,200 | 138,336 | 0.97 | 70,067,414 | 69,489,600 | 577,814 | 0.83 |
| 公庫撥款收入 | 189,048,000 | 14,255,200 | 14,255,200 | 0 | | 69,489,600 | 69,489,600 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 138,336 | 0 | 138,336 | | 577,814 | 0 | 577,814 | |
| 其他收入 | 225,000 | 19,480 | 18,000 | 1,480 | 8.22 | 60,219 | 54,000 | 6,219 | 11.52 |
| 雜項收入 | 225,000 | 19,480 | 18,000 | 1,480 | 8.22 | 60,219 | 54,000 | 6,219 | 11.52 |
| 基金用途 | 190,576,000 | 14,152,201 | 14,442,200 | -289,999 | -2.01 | 66,232,653 | 69,835,600 | -3,602,947 | -5.16 |
| 國民教育計畫 | 186,055,000 | 13,894,668 | 14,136,000 | -241,332 | -1.71 | 65,724,897 | 69,218,000 | -3,493,103 | -5.05 |
| 一般行政管理計畫 | 3,172,000 | 219,533 | 268,200 | -48,667 | -18.15 | 469,756 | 579,600 | -109,844 | -18.95 |
| 建築及設備計畫 | 1,349,000 | 38,000 | 38,000 | | | 38,000 | 38,000 | | |
| 購建固定資產 | 1,313,000 | 38,000 | 38,000 | | | 38,000 | 38,000 | | |
| 其他 | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -449,000 | 374,732 | | 374,732 | | 4,148,968 | | 4,148,968 | |
| 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 | | | | | 7,037,339 | 1,166,000 | 5,871,339 | 503.55 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、違規罰款收入係因廠商履約逾期罰款實際執行收入短收4,000元。
- 二、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收34,012元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助577,814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。
 7. RA3901 113年度防災校園建置計畫經費50,000元。
 8. RA2337 112-1國中小閩客語教師及教學支援工作人員交通費4,000元。
 9. RA2348 112-2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42,336元。
 10. RA2348 112-2團務運作經費及差旅費第2期款42,000元。
- 四、雜項收入係因公物代修1,126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47,020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、112年12月五明國際文教協會借用場地使用費2,988元等合計60,219元，較預算累計數超收6,219元。
- 五、一般行政管理依業務需要覈實支付。
- 六、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 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 | |
| | | | | | | | | 金額 | % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 13,894,668 | 14,136,000 | -241,332 | -1.71 |
| | | 累計數 | | | | 65,724,897 | 69,218,000 | -3,493,103 | -5.05 |

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 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 | 74,409,609 | -50,876,848 | 2,620,706 | 864,865 | -1,220,766 | 24,067,836 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 9,658,910 | -4,154,653 | | | -455,304 | 5,048,953 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 36,335,877 | -27,203,553 | 1,575,706 | 15,990 | -1,033,120 | 9,658,920 | |
| 交通及運輸設備 | 3,276,170 | -2,720,676 | 38,000 | | -58,808 | 534,686 | |
| 雜項設備 | 25,138,652 | -16,797,966 | 1,007,000 | 848,875 | 326,466 | 8,825,277 | 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：

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 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 | | | |
| 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 3 月份

40501295-6

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計1,575,706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、木柵高中撥入大屏顯示器等設備計1,548,906元。(2)受贈：應付代收款課後學習活動費購置割草機等設備計26,800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。

交通及運輸設備：

增加數計38,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計38,000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 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 41,466,101 | 100.00 | 負 債 | 10,360,926 | 24.99 |
| 流動資產 | 13,064,969 | 31.51 | 流動負債 | 5,945,248 | 14.34 |
| 現金 | 10,440,511 | 25.18 | 應付款項 | 5,945,248 | 14.34 |
| 庫存現金 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 5,945,248 | 14.34 |
| 銀行存款 | 10,320,511 | 24.89 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,076,055 | 9.83 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 3,330,917 | 8.03 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1,696,899 | 4.09 | 其他負債 | 4,415,678 | 10.65 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1,216,640 | 2.93 | 什項負債 | 4,415,678 | 10.65 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.29 | 存入保證金 | 1,473,513 | 3.55 |
| 應收款項 | 402,283 | 0.97 | 應付退休及離職金 | 2,942,165 | 7.10 |
| 其他應收款 | 402,283 | 0.97 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付款項 | 2,222,175 | 5.36 | 淨資產 | 31,105,175 | 75.01 |
| 預付費用 | 2,222,175 | 5.36 | 淨資產 | 31,105,175 | 75.01 |
| | | | 淨資產 | 31,105,175 | 75.01 |
| | | | 累積餘額 | 26,421,132 | 63.72 |

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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|-----------|------------|------|
| 長期貸墊款及準備金 | 3,158,991 | 7.62 | 本期賸餘 | 2,128,137 | 5.13 |
| 準備金 | 3,158,991 | 7.62 | 淨資產調整數 | 2,555,906 | 6.16 |
| 退休及離職準備金 | 2,942,165 | 7.10 | 合計： | 41,466,101 | |
| 其他準備金 | 216,826 | 0.52 | | | |
| 其他準備金-其他 | 216,826 | 0.52 | | | |
| 固定資產 | 24,067,836 | 58.04 | | | |
| 土地改良物 | 5,048,953 | 12.18 | | | |
| 土地改良物 | 9,658,910 | 23.29 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -4,609,957 | -11.12 | | | |
| 機械及設備 | 9,658,920 | 23.29 | | | |
| 機械及設備 | 37,895,593 | 91.39 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -28,236,673 | -68.10 | | | |
| 交通及運輸設備 | 534,686 | 1.29 | | | |
| 交通及運輸設備 | 3,314,170 | 7.99 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,779,484 | -6.70 | | | |
| 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3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 雜項設備 | 8,825,277 | 21.28 | | | |
| 雜項設備 | 25,296,777 | 61.01 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -16,471,500 | -39.72 | | | |
| 其他資產 | 1,174,305 | 2.83 | | | |
| 什項資產 | 1,174,305 | 2.83 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,174,305 | 2.83 | | | |
| 代管資產 | 3,284,388,692 | 7,920.66 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 24,528 | 0.06 | | | |
| 代管資產-土地 | 3,025,825,000 | 7,297.11 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 74,412,664 | 179.45 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 184,126,500 | 444.04 | | | |
| 應付代管資產 | -3,284,388,692 | -7,920.66 | | | |
| 合計： | 41,466,101 | | | | |

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3月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 14,553,733 | 70,408,421 |
| 財產收益 | 113,917 | 253,988 |
| 其他財產收入 | 113,917 | 253,988 |
| 政府撥入收入 | 14,393,536 | 70,067,414 |
| 公庫撥款收入 | 14,255,200 | 69,489,600 |
| 政府其他撥入收入 | 138,336 | 577,814 |
| 其他收入 | 46,280 | 87,019 |
| 受贈收入 | 26,800 | 26,800 |
| 雜項收入 | 19,480 | 60,219 |
| 支出 | 14,806,632 | 68,280,284 |
| 人事支出 | 12,823,584 | 62,705,298 |
| 人事支出 | 12,823,584 | 62,705,298 |
| 業務支出 | 1,240,457 | 3,431,480 |
| 業務支出 | 1,240,457 | 3,431,480 |
| 獎補助支出 | 44,000 | 44,000 |
| 其他獎補助 | 44,000 | 44,000 |
| 財產損失 | | 8,648 |
| 財產交易損失 | | 8,648 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 692,431 | 2,076,983 |
| 固定資產折舊 | 692,431 | 2,076,983 |
| 其他支出 | 6,160 | 13,875 |
| 其他支出 | 6,160 | 13,875 |

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） | -252,899 | 2,128,137 |
| 期初淨資產 | | 26,421,132 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 45,906 | 2,555,906 |
| 期末淨資產 | | 31,105,175 |

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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 | 70,381,621 | 26,800 | 70,408,421 | 收入 |
| 財產收入 | 253,988 | | 253,988 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 70,067,414 | | 70,067,414 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 60,219 | 26,800 | 87,019 | 其他收入 |
| 基金用途 | 66,232,653 | 2,047,631 | 68,280,284 | 支出 |
| 用人費用 | 62,705,298 | | 62,705,298 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,475,465 | 956,015 | 3,431,480 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 331,769 | -331,769 | | |
| 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 | 623,766 | -623,766 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 44,000 | | 44,000 | 獎補助支出 |
| | | 8,648 | 8,648 | 財產損失 |
| 其他支出 | 13,875 | | 13,875 | 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 | 38,000 | -38,000 | | |
| | | 2,076,983 | 2,076,983 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 4,148,968 | -2,020,831 | 2,128,137 | 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 |
| | | 2,555,906 | 2,555,906 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 7,037,339 | 24,067,836 | 31,105,175 | 期末淨資產 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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3萬8,000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」247萬5,465元與會計科目「業務支出」343萬1,480元間之調整數95萬6,015元，係「材料及用品費」33萬1,769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)62萬3,766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「其他收入」其中2萬6,800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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」207萬6,983元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 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」255萬5,906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 |
|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
| 4,076,055 | 4,292,881 | -216,826 | 1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。 |