

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 4 月

主辦會計人員 劉淑君  機關長官 柯淑惠

 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 4 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 4 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	15,881,447	14,993,200	888,247	5.92	86,263,068	84,828,800	1,434,268	1.69
徵收及依法分配收入	4,000	2,000		2,000		2,000	4,000	-2,000	-50.00
違規罰款收入	4,000	2,000	0	2,000		2,000	4,000	-2,000	-50.00
勞務收入	199,000								
服務收入	199,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000	97,940	30,000	67,940	226.47	351,928	318,000	33,928	10.67
財產處分收入	78,000	2,000	30,000	-28,000	-93.33	2,000	30,000	-28,000	-93.33
其他財產收入	573,000	95,940	0	95,940		349,928	288,000	61,928	21.50
政府撥入收入	189,048,000	15,773,565	14,945,200	828,365	5.54	85,840,979	84,434,800	1,406,179	1.67
公庫撥款收入	189,048,000	14,945,200	14,945,200	0		84,434,800	84,434,800	0	
政府其他撥入收入		828,365	0	828,365		1,406,179	0	1,406,179	
其他收入	225,000	7,942	18,000	-10,058	-55.88	68,161	72,000	-3,839	-5.33
雜項收入	225,000	7,942	18,000	-10,058	-55.88	68,161	72,000	-3,839	-5.33
基金用途	190,576,000	15,625,017	15,442,200	182,817	1.18	81,857,670	85,277,800	-3,420,130	-4.01
國民教育計畫	186,055,000	14,630,491	14,738,000	-107,509	-0.73	80,355,388	83,956,000	-3,600,612	-4.29
一般行政管理計畫	3,172,000	270,670	260,200	10,470	4.02	740,426	839,800	-99,374	-11.83
建築及設備計畫	1,349,000	723,856	444,000	279,856	63.03	761,856	482,000	279,856	58.06
購建固定資產	1,313,000	723,856	444,000	279,856	63.03	761,856	482,000	279,856	58.06
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-449,000	256,430	-449,000	705,430	-157.11	4,405,398	-449,000	4,854,398	-1,081.16
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					7,293,769	717,000	6,576,769	917.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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2,000元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入短收28,000元。
- 三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收61,928元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助1,406,179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。
 11. RA2253 112-2本土語文及台灣手語國中開課經費143,886元。
 12. RA2285 中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程23,754元。
 13. RA2460 112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(經常門)294,000元。
 14. RA2460 112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(資本門)280,000元。
 15. RA2253 112-1本土語文及台灣手語國中開課經費17,025元。
 16. RA2254 112-2國民中小學生學習扶助計畫-開班經費34,700元。
 17. RA2260 112-2國中小活化教學與多元學習計畫35,000元。
- 五、雜項收入係因公物代修1,488元、數位學生證補發6,328元、東中非營利幼兒園及合作社水電費等53,357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68,161元，較預算累計數短收3,839元。
- 六、一般行政管理依業務需要覈實支付。
- 七、其他設備：
 1. 班級設備購置雜項設備變頻氣冷式箱型冷氣機覈實支用賸餘48元。
 2. 特殊班設備購置雜項設備分離式冷氣機覈實支用賸餘96元。
 3. 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，購置交通及運輸設備監視主機119,500元，購置雜項設備高壓清洗機及電動布幕等160,500元，賸餘1,000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 4 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				14,630,491	14,738,000	-107,509	-0.73
		累計數				80,355,388	83,956,000	-3,600,612	-4.29

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 4 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	3,840,474	864,865	-1,970,654	24,537,716	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-4,154,653			-607,072	4,897,185	
房屋及建築							
機械及設備	36,335,877	-27,203,553	1,950,706	15,990	-1,426,208	9,640,832	
交通及運輸設備	3,276,170	-2,720,676	157,500		-83,154	629,840	
雜項設備	25,138,652	-16,797,966	1,732,268	848,875	145,780	9,369,859	
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 113 年 4 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
資本資產明細表
中華民國 113 年 4 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1,950,706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1,923,906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157,500元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計157,500元。

雜項設備：

增加數計1,732,268元，變動原因為：(1)增置：購置箱型冷氣機、電動布幕等設備計604,356元(2)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。(3)受贈：應付代收款課後學習活動費購置冷氣機等設備計120,912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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 4 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		776,500			776,500											
機械及設備		776,500			776,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		38,000	120,000		158,000	158,000	157,500		157,500	99.68	-500	-0.32				99.68
交通及運輸設備		38,000	120,000		158,000	158,000	157,500		157,500	99.68	-500	-0.32				99.68
購建中固定資產																
雜項設備		498,500	161,000		659,500	605,000	604,356		604,356	99.89	-644	-0.11				91.64
雜項設備		498,500	161,000		659,500	605,000	604,356		604,356	99.89	-644	-0.11				91.64
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,313,000	281,000		1,594,000	763,000	761,856		761,856	99.85	-1,144	-0.15				47.80

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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,740,654	100.00	負 債	11,909,169	27.23
流動資產	14,738,778	33.70	流動負債	7,352,729	16.81
現金	12,360,235	28.26	應付款項	7,352,729	16.81
庫存現金	0	0.00	應付代收款	7,352,729	16.81
銀行存款	12,240,235	27.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	4,578,400	10.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,744,956	10.85	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,704,187	3.90	其他負債	4,556,440	10.42
專戶			什項負債	4,556,440	10.42
銀行存款-教育儲蓄	1,212,692	2.77	存入保證金	1,613,513	3.69
戶			應付退休及離職金	2,942,927	6.73
零用及週轉金	120,000	0.27	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	289,368	0.66	淨資產	31,831,485	72.77
其他應收款	289,368	0.66	淨資產	31,831,485	72.77
預付款項	2,089,175	4.78	淨資產	31,831,485	72.77
預付費用	2,089,175	4.78	累積餘額	26,421,132	60.40

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,159,753	7.22	本期賸餘	2,479,447	5.67
準備金	3,159,753	7.22	淨資產調整數	2,930,906	6.70
退休及離職準備金	2,942,927	6.73	合計：	43,740,654	
其他準備金	216,826	0.50			
其他準備金-其他	216,826	0.50			
固定資產	24,537,716	56.10			
土地改良物	4,897,185	11.20			
土地改良物	9,658,910	22.08			
累計折舊-土地改良物	-4,761,725	-10.89			
機械及設備	9,640,832	22.04			
機械及設備	38,270,593	87.49			
累計折舊-機械及設備	-28,629,761	-65.45			
交通及運輸設備	629,840	1.44			
交通及運輸設備	3,433,670	7.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,803,830	-6.41			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,369,859	21.42			
雜項設備	26,022,045	59.49			
累計折舊-雜項設備	-16,652,186	-38.07			
其他資產	1,304,407	2.98			
什項資產	1,304,407	2.98			
暫付及待結轉帳項	1,304,407	2.98			
代管資產	3,284,160,321	7,508.26			
代管資產-土地改良物	24,528	0.06			
代管資產-土地	3,025,825,000	6,917.65			
代管資產-房屋建築及設備	74,184,293	169.60			
代管資產-其他政府	184,126,500	420.95			
應付代管資產	-3,284,160,321	-7,508.26			
合計：	43,740,654				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,002,359	86,410,780
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
財產收益	97,940	351,928
財產交易利益	2,000	2,000
其他財產收入	95,940	349,928
政府撥入收入	15,773,565	85,840,979
公庫撥款收入	14,945,200	84,434,800
政府其他撥入收入	828,365	1,406,179
其他收入	128,854	215,873
受贈收入	120,912	147,712
雜項收入	7,942	68,161
支出	15,651,049	83,931,333
人事支出	13,501,301	76,206,599
人事支出	13,501,301	76,206,599
業務支出	1,290,804	4,722,284
業務支出	1,290,804	4,722,284
獎補助支出		44,000
其他獎補助		44,000
財產損失		8,648
財產交易損失		8,648
折舊、折耗及攤銷	749,888	2,826,871
固定資產折舊	749,888	2,826,871
其他支出	109,056	122,931
其他支出	109,056	122,931

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	351,310	2,479,447
期初淨資產		26,421,132
解繳公庫		
淨資產調整數	375,000	2,930,906
期末淨資產		31,831,485

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 4 月 30 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	86,263,068	147,712	86,410,780	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	351,928		351,928	財產收益
政府撥入收入	85,840,979		85,840,979	政府撥入收入
其他收入	68,161	147,712	215,873	其他收入
基金用途	81,857,670	2,073,663	83,931,333	支出
用人費用	76,206,599		76,206,599	人事支出
服務費用	3,351,635	1,370,649	4,722,284	業務支出
材料及用品費	644,003	-644,003		
租金、償債、利息及相關手續費	720	-720		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	725,926	-725,926		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
資產短絀		8,648	8,648	財產損失
其他	122,931	2,826,871	2,826,871	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	761,856	-761,856		其他支出
本期賸餘(短絀)	4,405,398	-1,925,951	2,479,447	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		2,930,906	2,930,906	解繳公庫
期末基金餘額	7,293,769	24,537,716	31,831,485	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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
------	-------	-----	------	------

註：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76萬1,856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」335萬1,635元與會計科目「業務支出」472萬2,284元間之調整數137萬649元，係「材料及用品費」64萬4,003元、「租金、償債、利息及相關手續費」720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)72萬5,926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14萬7,712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」282萬6,871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」293萬906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4月30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
4,578,400	4,795,226	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。