

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 114 年 1 月

主辦會計人員 劉淑君



機關長官

林凱瓊



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 114 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 12-13 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 114 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	217,821,000	45,240,730	45,049,000	191,730	0.43	45,240,730	45,049,000	191,730	0.43
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	258,000								
服務收入	258,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	56,000	8,897	8,000	897	11.21	8,897	8,000	897	11.21
財產處分收入	48,000	381	0	381		381	0	381	
租金收入	8,000	8,516	8,000	516	6.45	8,516	8,000	516	6.45
政府撥入收入	216,705,000	45,087,989	44,907,000	180,989	0.40	45,087,989	44,907,000	180,989	0.40
公庫撥款收入	216,705,000	44,907,000	44,907,000	0		44,907,000	44,907,000	0	
政府其他撥入收入		180,989	0	180,989		180,989	0	180,989	
規費收入	565,000	126,035	115,000	11,035	9.60	126,035	115,000	11,035	9.60
使用規費收入	565,000	126,035	115,000	11,035	9.60	126,035	115,000	11,035	9.60
其他收入	233,000	17,809	19,000	-1,191	-6.27	17,809	19,000	-1,191	-6.27
雜項收入	233,000	17,809	19,000	-1,191	-6.27	17,809	19,000	-1,191	-6.27
基金用途	219,544,000	36,862,267	45,049,000	-8,186,733	-18.17	36,862,267	45,049,000	-8,186,733	-18.17
國民教育計畫	213,943,000	36,862,267	45,012,800	-8,150,533	-18.11	36,862,267	45,012,800	-8,150,533	-18.11
國民中學教育	213,943,000	36,862,267	45,012,800	-8,150,533	-18.11	36,862,267	45,012,800	-8,150,533	-18.11
一般行政管理計畫	3,306,000		36,200	-36,200	-100.00		36,200	-36,200	-100.00
行政管理及推展	3,306,000	0	36,200	-36,200	-100.00	0	36,200	-36,200	-100.00
建築及設備計畫	2,295,000								
其他設備	2,265,000	0	0	0		0	0	0	
無形資產	30,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	-1,723,000	8,378,463		8,378,463		8,378,463		8,378,463	
期初基金餘額	2,439,000					4,517,157	2,439,000	2,078,157	85.21
解繳公庫									
期末基金餘額	716,000					12,895,620	2,439,000	10,456,620	428.73

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、財產處分收入係因財產報廢實際執行收入381元，較預算累計數超收381元。
- 二、租金收入係消費合作社114年房地租金收入8,516元，致實際執行收入超收516元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助180,989元。
 1. RA3204 113-1國民中學生涯發展經費（113年結轉）15,860元。
 2. RA3260 113-1國中小活化教學與多元學習計畫（113年結轉）32,500元。
 3. RA3253 113-1本土語文及台灣手語國中開課經費（113年結轉）18,689元。
 4. RA3277 113-1商借本市東湖國中吳師代課經費113,940元。
- 四、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計126,035元，較預算累計數超收11,035元。
- 五、雜項收入係因公物代修435元、合作社水電費等16,674元、收回吳師房租津貼700元等合計17,809元，較預算累計數短收1,191元。
- 六、國民中學教育計畫係因預付113年度職員考績獎金尚未辦理轉正。
- 七、行政管理及推展計畫係覈實支用賸餘。

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 114 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				36,862,267	45,012,800	-8,150,533	-18.11
		累計數				36,862,267	45,012,800	-8,150,533	-18.11

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 114 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	83,016,500	-56,024,641	16,000		-716,004	26,291,855	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-5,975,869			-151,768	3,531,273	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569			-322,566	8,943,119	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195			-13,787	534,206	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	16,000		-227,883	13,283,257	
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：各財產項目變動原因分析如下：

雜項設備：

增加數計16,000元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款課後學習活動費等購置班級用電熱保溫箱等設備計16,000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 114 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：各財產項目變動原因分析如下：

雜項設備：

增加數計16,000元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款課後學習活動費等購置班級用電熱保溫箱等設備計16,000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 114 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
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	30,000		30,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,321,047	100.00	負 債	9,133,572	18.90
流動資產	17,311,312	35.83	流動負債	4,526,147	9.37
現金	14,866,197	30.77	應付款項	4,526,147	9.37
庫存現金	0	0.00	應付代收款	4,517,819	9.35
銀行存款	14,746,197	30.52	應付費用	8,328	0.02
銀行存款-公庫存款	10,123,285	20.95	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	2,037,616	4.22	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,183,131	2.45	其他負債	4,607,425	9.54
專戶			什項負債	4,607,425	9.54
銀行存款-教育儲蓄	1,402,165	2.90	存入保證金	1,620,501	3.35
戶			應付退休及離職金	2,985,646	6.18
零用及週轉金	120,000	0.25	暫收及待結轉帳項	1,278	0.00
應收款項	369,602	0.76	淨資產	39,187,475	81.10
其他應收款	369,602	0.76	淨資產	39,187,475	81.10
預付款項	2,075,513	4.30	淨資產	39,187,475	81.10
預付費用	2,075,513	4.30	累積餘額	31,509,016	65.21

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1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	3,202,472	6.63	本期賸餘	7,678,459	15.89
準備金	3,202,472	6.63	淨資產調整數		
退休及離職準備金	2,985,646	6.18	合計：	48,321,047	
其他準備金	216,826	0.45			
其他準備金-其他	216,826	0.45			
固定資產	26,291,855	54.41			
土地改良物	3,531,273	7.31			
土地改良物	9,658,910	19.99			
累計折舊-土地改良物	-6,127,637	-12.68			
機械及設備	8,943,119	18.51			
機械及設備	39,134,254	80.99			
累計折舊-機械及設備	-30,191,135	-62.48			
交通及運輸設備	534,206	1.11			
交通及運輸設備	3,299,188	6.83			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,764,982	-5.72			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,283,257	27.49			
雜項設備	30,940,148	64.03			
累計折舊-雜項設備	-17,656,891	-36.54			
其他資產	1,515,408	3.14			
什項資產	1,515,408	3.14			
暫付及待結轉帳項	1,515,408	3.14			
代管資產	3,282,104,982	6,792.29			
代管資產-土地改良物	24,528	0.05			
代管資產-土地	3,025,825,000	6,261.92			
代管資產-房屋建築及設備	72,128,954	149.27			
代管資產-其他政府	184,126,500	381.05			
應付代管資產	-3,282,104,982	-6,792.29			
合計：	48,321,047				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,256,730	45,256,730
財產收益	8,897	8,897
財產孳息收入	8,516	8,516
財產交易利益	381	381
政府撥入收入	45,087,989	45,087,989
公庫撥款收入	44,907,000	44,907,000
政府其他撥入收入	180,989	180,989
規費收入	126,035	126,035
使用規費收入	126,035	126,035
其他收入	33,809	33,809
受贈收入	16,000	16,000
雜項收入	17,809	17,809
支出	37,578,271	37,578,271
人事支出	36,338,216	36,338,216
人事支出	36,338,216	36,338,216
業務支出	524,051	524,051
業務支出	524,051	524,051
折舊、折耗及攤銷	716,004	716,004
固定資產折舊	716,004	716,004
本期賸餘（短絀）	7,678,459	7,678,459
期初淨資產		31,509,016
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		39,187,475

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

40501295-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	45,240,730	16,000	45,256,730	收入
財產收入	8,897		8,897	財產收益
政府撥入收入	45,087,989		45,087,989	政府撥入收入
規費收入	126,035		126,035	規費收入
其他收入	17,809	16,000	33,809	其他收入
基金用途	36,862,267	716,004	37,578,271	支出
用人費用	36,338,216		36,338,216	人事支出
服務費用	405,296	118,755	524,051	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	118,755	-118,755		
		716,004	716,004	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,378,463	-700,004	7,678,459	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,517,157	26,991,859	31,509,016	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	12,895,620	26,291,855	39,187,475	期末淨資產

註：

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 114 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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」40萬5,296元與會計科目「業務支出」52萬4,051元間之調整數11萬8,755元，係「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）11萬8,755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1萬6,000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」71萬6,004元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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114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
10,123,285	10,340,111	-216,826	1.其他準備金—其他(應付代收款結餘)216,826元。