

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 2 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 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 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	217,821,000	14,216,118	14,193,000	23,118	0.16	59,456,848	59,242,000	214,848	0.36
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	10,535		10,535		19,432	8,000	11,432	142.90
財產處分收入	48,000	0	0	0		381	0	381	
租金收入	8,000	10,535	0	10,535		19,051	8,000	11,051	138.14
政府撥入收入	216,705,000	14,174,000	14,174,000			59,261,989	59,081,000	180,989	0.31
公庫撥款收入	216,705,000	14,174,000	14,174,000	0		59,081,000	59,081,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		180,989	0	180,989	
規費收入	565,000	6,760		6,760		132,795	115,000	17,795	15.47
使用規費收入	565,000	6,760	0	6,760		132,795	115,000	17,795	15.47
其他收入	233,000	24,823	19,000	5,823	30.65	42,632	38,000	4,632	12.19
雜項收入	233,000	24,823	19,000	5,823	30.65	42,632	38,000	4,632	12.19
基金用途	219,544,000	13,724,141	14,193,000	-468,859	-3.30	50,586,408	59,242,000	-8,655,592	-14.61
國民教育計畫	213,943,000	13,671,555	13,934,800	-263,245	-1.89	50,533,822	58,947,600	-8,413,778	-14.27
一般行政管理計畫	3,306,000	52,586	258,200	-205,614	-79.63	52,586	294,400	-241,814	-82.14
建築及設備計畫	2,295,000								
購建固定資產	2,265,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,723,000	491,977		491,977		8,870,440		8,870,440	
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					13,387,597	2,439,000	10,948,597	448.90

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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等114年房地租金收入19,051元，致實際執行收入超收11,051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132,795元，較預算累計數超收17,795元。
- 五、雜項收入係因公物代修435元、合作社及東中非營利幼兒園水電費等40,797元、收回吳師房租津貼1,400元等合計42,632元，較預算累計數超收4,632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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				13,671,555	13,934,800	-263,245	-1.89
		累計數				50,533,822	58,947,600	-8,413,778	-14.27

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 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	83,016,500	-56,024,641	16,000	71,500	-1,359,152	25,577,207	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-5,975,869			-303,536	3,379,505	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569			-644,010	8,621,675	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195			-27,277	520,716	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	16,000	71,500	-384,329	13,055,311	
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。

減少數計71,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計71,500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 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			
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。

減少數計71,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計71,500元。

40501295-6

[illegible]

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 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	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出													
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02月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,704,980	100.00	負 債	9,740,176	20.00
流動資產	18,088,852	37.14	流動負債	5,168,267	10.61
現金	15,643,737	32.12	應付款項	5,168,267	10.61
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,168,267	10.61
銀行存款	15,523,737	31.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	10,605,656	21.78	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	1,650,830	3.39	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,867,556	3.83	其他負債	4,571,909	9.39
專戶			什項負債	4,571,909	9.39
銀行存款-教育儲蓄	1,399,695	2.87	存入保證金	1,585,501	3.26
戶			應付退休及離職金	2,986,408	6.13
零用及週轉金	120,000	0.25	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	369,602	0.76	淨資產	38,964,804	80.00
其他應收款	369,602	0.76	淨資產	38,964,804	80.00
預付款項	2,075,513	4.26	淨資產	38,964,804	80.00
預付費用	2,075,513	4.26	累積餘額	31,509,016	64.69

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02月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,203,234	6.58	本期賸餘	7,455,788	15.31
準備金	3,203,234	6.58	淨資產調整數		
退休及離職準備金	2,986,408	6.13	合計：	48,704,980	
其他準備金	216,826	0.45			
其他準備金-其他	216,826	0.45			
固定資產	25,577,207	52.51			
土地改良物	3,379,505	6.94			
土地改良物	9,658,910	19.83			
累計折舊-土地改良物	-6,279,405	-12.89			
機械及設備	8,621,675	17.70			
機械及設備	39,134,254	80.35			
累計折舊-機械及設備	-30,512,579	-62.65			
交通及運輸設備	520,716	1.07			
交通及運輸設備	3,299,188	6.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,778,472	-5.70			

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02月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,055,311	26.80			
雜項設備	30,868,648	63.38			
累計折舊-雜項設備	-17,813,337	-36.57			
其他資產	1,835,687	3.77			
什項資產	1,835,687	3.77			
暫付及待結轉帳項	1,835,687	3.77			
代管資產	3,281,876,611	6,738.28			
代管資產-土地改良物	24,528	0.05			
代管資產-土地	3,025,825,000	6,212.56			
代管資產-房屋建築及設備	71,900,583	147.62			
代管資產-其他政府	184,126,500	378.04			
應付代管資產	-3,281,876,611	-6,738.28			
合計：	48,704,980				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,216,118	59,472,848
財產收益	10,535	19,432
財產孳息收入	10,535	19,051
財產交易利益		381
政府撥入收入	14,174,000	59,261,989
公庫撥款收入	14,174,000	59,081,000
政府其他撥入收入		180,989
規費收入	6,760	132,795
使用規費收入	6,760	132,795
其他收入	24,823	58,632
受贈收入		16,000
雜項收入	24,823	42,632
支出	14,438,789	52,017,060
人事支出	12,780,296	49,118,512
人事支出	12,780,296	49,118,512
業務支出	935,992	1,460,043
業務支出	935,992	1,460,043
財產損失	715	715
財產交易損失	715	715
折舊、折耗及攤銷	713,933	1,429,937
固定資產折舊	713,933	1,429,937
其他支出	7,853	7,853
其他支出	7,853	7,853

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-222,671	7,455,788
期初淨資產		31,509,016
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,964,804

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

40501295-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	59,456,848	16,000	59,472,848	收入
財產收入	19,432		19,432	財產收益
政府撥入收入	59,261,989		59,261,989	政府撥入收入
規費收入	132,795		132,795	規費收入
其他收入	42,632	16,000	58,632	其他收入
基金用途	50,586,408	1,430,652	52,017,060	支出
用人費用	49,118,512		49,118,512	人事支出
服務費用	1,187,347	272,696	1,460,043	業務支出
材料及用品費	112,647	-112,647		
租金、償債、利息及相關手續費	240	-240		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	159,389	-159,389		
資產短絀		715	715	財產損失
		1,429,937	1,429,937	折舊、折耗及攤銷
其他	7,853		7,853	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,870,440	-1,414,652	7,455,788	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	13,387,597	25,577,207	38,964,804	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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」118萬7,347元與會計科目「業務支出」146萬43元間之調整數27萬2,696元，係「材料及用品費」11萬2,647元、「租金、償債、利息及相關手續費」240元、「稅捐及規費(強制費)」420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)15萬9,389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」142萬9,937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」715元，係報廢固定資產所發生損失等。

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2月28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
10,605,656	10,822,482	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。