

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 3 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 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 114 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	217,821,000	16,422,287	16,266,000	156,287	0.96	75,879,135	75,508,000	371,135	0.49
徵收及依法分配收入	4,000	2,000	4,000	-2,000	-50.00	2,000	4,000	-2,000	-50.00
違規罰款收入	4,000	2,000	4,000	-2,000	-50.00	2,000	4,000	-2,000	-50.00
勞務收入	258,000								
服務收入	258,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	56,000	13,676		13,676		33,108	8,000	25,108	313.85
財產處分收入	48,000	13,676	0	13,676		14,057	0	14,057	
租金收入	8,000	0	0	0		19,051	8,000	11,051	138.14
政府撥入收入	216,705,000	16,199,008	16,078,000	121,008	0.75	75,460,997	75,159,000	301,997	0.40
公庫撥款收入	216,705,000	16,078,000	16,078,000	0		75,159,000	75,159,000	0	
政府其他撥入收入		121,008	0	121,008		301,997	0	301,997	
規費收入	565,000	198,713	165,000	33,713	20.43	331,508	280,000	51,508	18.40
使用規費收入	565,000	198,713	165,000	33,713	20.43	331,508	280,000	51,508	18.40
其他收入	233,000	8,890	19,000	-10,110	-53.21	51,522	57,000	-5,478	-9.61
雜項收入	233,000	8,890	19,000	-10,110	-53.21	51,522	57,000	-5,478	-9.61
基金用途	219,544,000	15,364,996	16,266,000	-901,004	-5.54	65,951,404	75,508,000	-9,556,596	-12.66
國民教育計畫	213,943,000	14,457,124	15,498,800	-1,041,676	-6.72	64,990,946	74,446,400	-9,455,454	-12.70
一般行政管理計畫	3,306,000	406,872	264,200	142,672	54.00	459,458	558,600	-99,142	-17.75
建築及設備計畫	2,295,000	501,000	503,000	-2,000	-0.40	501,000	503,000	-2,000	-0.40
購建固定資產	2,265,000	501,000	503,000	-2,000	-0.40	501,000	503,000	-2,000	-0.40
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,723,000	1,057,291		1,057,291		9,927,731		9,927,731	
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					14,444,888	2,439,000	12,005,888	492.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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2,000元，較預算累計數短收2,000元。
- 二、財產處分收入係因財產報廢實際執行收入14,057元，較預算累計數超收14,057元。
- 三、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。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助301,997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，移還1,920元，合計16,769元。
 - (4)RA3277-113(1)商借本市東湖國中吳師代課經費113,940元，移還15,050元，合計98,890元。
 - (5)RA3285-教育部補助113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導彈性適性化教育20,910元。
 - (6)RA3378-教育部補助113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費82,308元。
 - (7)RA3204-教育部補助113學年度國中生涯發展教育計畫34,760元。
- 五、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計331,508元，較預算累計數超收51,508元。
- 六、雜項收入係因公物代修735元、合作社及東中非營利幼兒園水電費47,133元、保全費分攤款1,554元、收回吳師房租津貼2,100元等合計51,522元，較預算累計數短收5,478元。
- 七、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。
- 八、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 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				14,457,124	15,498,800	-1,041,676	-6.72
		累計數				64,990,946	74,446,400	-9,455,454	-12.70

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 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	83,016,500	-56,024,641	1,323,870	158,740	-2,087,027	26,069,962	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-5,975,869			-455,304	3,227,737	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569	877,830		-1,057,726	9,085,789	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195	38,000		-41,466	544,527	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	408,040	158,740	-532,531	13,211,909	
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 114 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			
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 114 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877,830元，變動原因為：(1)增置：購置解剖顯微鏡等設備計101,960元。(2)撥入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器10臺775,870元。

交通及運輸設備：

增加數計38,000元，變動原因為：(1)增置：購置移動式擴音機1臺38,000元。

雜項設備：

增加數計408,040元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴等設備計361,040元。(2)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16,000元、應付代收款捐款購置籃球隊訓練用工具車風扇31,000元等設備計47,000元。

減少數計158,740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158,740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 114 年 3 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		1,013,099			1,013,099	102,000	101,960		101,960	99.96	-40	-0.04				10.06
機械及設備		1,013,099			1,013,099	102,000	101,960		101,960	99.96	-40	-0.04	解剖顯微鏡賸餘40元。			10.06
購建中固定資產																
交通及運輸設備		842,000			842,000	38,000	38,000		38,000	100.00						4.51
交通及運輸設備		842,000			842,000	38,000	38,000		38,000	100.00						4.51
購建中固定資產																
雜項設備		409,901			409,901	363,000	361,040		361,040	99.46	-1,960	-0.54				88.08
雜項設備		409,901			409,901	363,000	361,040		361,040	99.46	-1,960	-0.54	瓦斯爐賸餘1,200元及飲水機賸餘760元，共計1,960元。			88.08
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,265,000			2,265,000	503,000	501,000		501,000	99.60	-2,000	-0.40				22.12

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 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,781,386	100.00	負 債	13,266,536	24.67
流動資產	22,125,731	41.14	流動負債	8,478,905	15.77
現金	19,707,472	36.64	應付款項	8,478,905	15.77
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,478,905	15.77
銀行存款	19,587,472	36.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	11,690,487	21.74	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,866,581	9.05	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,630,709	3.03	其他負債	4,787,631	8.90
銀行存款-教育儲蓄戶	1,399,695	2.60	什項負債	4,787,631	8.90
零用及週轉金	120,000	0.22	存入保證金	1,585,501	2.95
應收款項	342,746	0.64	應付退休及離職金	3,201,446	5.95
其他應收款	342,746	0.64	暫收及待結轉帳項	684	0.00
預付款項	2,075,513	3.86	淨資產	40,514,850	75.33
預付費用	2,075,513	3.86	淨資產	40,514,850	75.33
			累積餘額	31,509,016	58.59

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	3,418,272	6.36	本期賸餘	8,229,964	15.30
準備金	3,418,272	6.36	淨資產調整數	775,870	1.44
退休及離職準備金	3,201,446	5.95	合計：	53,781,386	
其他準備金	216,826	0.40			
其他準備金-其他	216,826	0.40			
固定資產	26,069,962	48.47			
土地改良物	3,227,737	6.00			
土地改良物	9,658,910	17.96			
累計折舊-土地改良物	-6,431,173	-11.96			
機械及設備	9,085,789	16.89			
機械及設備	40,012,084	74.40			
累計折舊-機械及設備	-30,926,295	-57.50			
交通及運輸設備	544,527	1.01			
交通及運輸設備	3,337,188	6.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,792,661	-5.19			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,211,909	24.57			
雜項設備	31,173,448	57.96			
累計折舊-雜項設備	-17,961,539	-33.40			
其他資產	2,167,421	4.03			
什項資產	2,167,421	4.03			
暫付及待結轉帳項	2,167,421	4.03			
代管資產	3,281,648,240	6,101.83			
代管資產-土地改良物	24,528	0.05			
代管資產-土地	3,025,825,000	5,626.16			
代管資產-房屋建築及設備	71,672,212	133.27			
代管資產-其他政府	184,126,500	342.36			
應付代管資產	-3,281,648,240	-6,101.83			
合計：	53,781,386				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,453,287	75,926,135
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	13,676	33,108
財產孳息收入		19,051
廢舊物品售價收入	2,429	2,429
財產交易利益	11,247	11,628
政府撥入收入	16,199,008	75,460,997
公庫撥款收入	16,078,000	75,159,000
政府其他撥入收入	121,008	301,997
規費收入	198,713	331,508
使用規費收入	198,713	331,508
其他收入	39,890	98,522
受贈收入	31,000	47,000
雜項收入	8,890	51,522
支出	15,679,111	67,696,171
人事支出	12,726,530	61,845,042
人事支出	12,726,530	61,845,042
業務支出	2,076,676	3,536,719
業務支出	2,076,676	3,536,719
獎補助支出	48,000	48,000
其他獎補助	48,000	48,000
財產損失	870	1,585
財產交易損失	870	1,585
折舊、折耗及攤銷	814,245	2,244,182
固定資產折舊	814,245	2,244,182
其他支出	12,790	20,643
其他支出	12,790	20,643

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）	774,176	8,229,964
期初淨資產		31,509,016
解繳公庫		
淨資產調整數	775,870	775,870
期末淨資產		40,514,850

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 114 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	75,879,135	47,000	75,926,135	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	33,108		33,108	財產收益
政府撥入收入	75,460,997		75,460,997	政府撥入收入
規費收入	331,508		331,508	規費收入
其他收入	51,522	47,000	98,522	其他收入
基金用途	65,951,404	1,744,767	67,696,171	支出
用人費用	61,845,042		61,845,042	人事支出
服務費用	2,484,734	1,051,985	3,536,719	業務支出
材料及用品費	281,374	-281,374		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
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	769,711	-769,711		
捐助、補助與獎助	48,000		48,000	獎補助支出
資產短絀		1,585	1,585	財產損失
其他	20,643	2,244,182	2,244,182	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及營舍與設施工程支出	501,000	-501,000		其他支出
本期賸餘(短絀)	9,927,731	-1,697,767	8,229,964	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
		775,870	775,870	淨資產調整數
期末基金餘額	14,444,888	26,069,962	40,514,850	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 114 年 3 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數50萬1,000元，其中50萬1,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」248萬4,734元與會計科目「業務支出」353萬6,719元間之調整數105萬1,985元，係「材料及用品費」28萬1,374元、「租金、償債、利息及相關手續費」480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)76萬9,711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4萬7,000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」224萬4,182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」1,585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
11,690,487	11,907,313	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。