

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 115 年 1 月

主辦會計人員

林詩嘉

會計室林詩嘉

機關長官

林凱瓊

教師兼鄭明堂  
教務主任

# 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 115 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 115 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	228,025,000	45,281,325	45,327,000	-45,675	-0.10	45,281,325	45,327,000	-45,675	-0.10
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	18,924	8,000	10,924	136.55	18,924	8,000	10,924	136.55
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	8,000	18,924	8,000	10,924	136.55	18,924	8,000	10,924	136.55
政府撥入收入	226,864,000	45,085,935	44,926,000	159,935	0.36	45,085,935	44,926,000	159,935	0.36
公庫撥款收入	226,864,000	44,926,000	44,926,000	0		44,926,000	44,926,000	0	
政府其他撥入收入		159,935	0	159,935		159,935	0	159,935	
規費收入	565,000	140,606	115,000	25,606	22.27	140,606	115,000	25,606	22.27
使用規費收入	565,000	140,606	115,000	25,606	22.27	140,606	115,000	25,606	22.27
其他收入	278,000	35,860	278,000	-242,140	-87.10	35,860	278,000	-242,140	-87.10
雜項收入	278,000	35,860	278,000	-242,140	-87.10	35,860	278,000	-242,140	-87.10
基金用途	230,103,000	38,641,800	45,327,000	-6,685,200	-14.75	38,641,800	45,327,000	-6,685,200	-14.75
國民教育計畫	218,353,000	38,640,117	45,268,800	-6,628,683	-14.64	38,640,117	45,268,800	-6,628,683	-14.64
一般行政管理計畫	3,449,000		58,200	-58,200	-100.00		58,200	-58,200	-100.00
建築及設備計畫	8,301,000	1,683		1,683		1,683		1,683	
購建固定資產	8,271,000	1,683		1,683		1,683		1,683	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,078,000	6,639,525		6,639,525		6,639,525		6,639,525	
期初基金餘額	2,794,000					16,500,078	2,794,000	13,706,078	490.55
解繳公庫									
期末基金餘額	716,000					23,139,603	2,794,000	20,345,603	728.19

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、租金收入係消費合作社等115年房地租金實際執行收入18,924元，致預算累計數超收10,924元。

二、政府其他撥入收入：教育部補助159,935元。

(1)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理員經費51,454元（114年結轉115年51,454元）。

(2)RA4323-114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫43,860元（114年結轉115年43,860元）。

(3)RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費4,500元（114年結轉115年4,500元）。

(4)RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫24,750元（114年結轉115年24,750元）。

(5)RA4526-114年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證實施計畫10,810元，移還10,810元，合計0元。

(6)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫7,164元（114年結轉115年7,164元）。

(29)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費20,967元（114年結轉115年20,967元）。

(30)RA4348-114學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費7,240元（114年結轉115年7,240元）。

三、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計140,606元，較預算累計數超收25,606元。

四、雜項收入係因公物代修100元、學生證補卡2人共226元、合作社及東中非營利幼兒園水電費24,005元、收回吳師房租津貼700元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等10,829元等合計35,860元，較預算累計數短收242,140元。

五、行政管理及推展計畫係覈實支用賸餘。

六、建築及設備計畫；(1)教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程空汙費1,683元，辦理併決算。

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 115 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				38,640,117	45,268,800	-6,628,683	-14.64
		累計數				38,640,117	45,268,800	-6,628,683	-14.64

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
<b>資產</b>	84,941,621	-59,487,939			-717,602	24,736,080	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-7,797,085			-151,768	1,710,057	
房屋及建築							
機械及設備	37,875,575	-30,458,009			-295,728	7,121,838	
交通及運輸設備	3,088,761	-2,278,386			-19,525	790,850	
雜項設備	34,318,375	-18,954,459			-250,581	15,113,335	
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：

資本資產明細表

中華民國 115 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：



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 115 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	7,093,000		7,093,000		1,683		1,683			1,683					0.02
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000		1,683		1,683			1,683					0.02
542 其他遞延支出															
總計	7,123,000		7,123,000		1,683		1,683	0.00		1,683	0.00				0.02

教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程空汙費1,683元，辦理併決算。

## 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,232,622	100.00	負 債	10,356,939	17.79
流動資產	30,038,456	51.58	流動負債	6,679,423	11.47
現金	28,942,700	49.70	應付款項	6,679,423	11.47
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,607,059	11.35
銀行存款	28,822,700	49.50	應付費用	72,364	0.12
銀行存款-公庫存款	21,846,643	37.52	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	5,042,379	8.66	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	687,608	1.18	其他負債	3,677,516	6.32
銀行存款-教育儲蓄戶	1,246,070	2.14	什項負債	3,677,516	6.32
零用及週轉金	120,000	0.21	存入保證金	1,921,459	3.30
應收款項	403,859	0.69	應付退休及離職金	1,754,799	3.01
其他應收款	403,859	0.69	暫收及待結轉帳項	1,258	0.00
預付款項	691,897	1.19	淨資產	47,875,683	82.21
預付費用	691,897	1.19	淨資產	47,875,683	82.21
			淨資產	47,875,683	82.21
			累積餘額	41,953,760	72.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115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	1,905,625	3.27	本期賸餘	5,921,923	10.17
準備金	1,905,625	3.27	淨資產調整數		
退休及離職準備金	1,754,799	3.01	合計：	58,232,622	
其他準備金	150,826	0.26			
其他準備金-其他	150,826	0.26			
固定資產	24,736,080	42.48			
土地改良物	1,710,057	2.94			
土地改良物	9,658,910	16.59			
累計折舊-土地改良物	-7,948,853	-13.65			
機械及設備	7,121,838	12.23			
機械及設備	37,875,575	65.04			
累計折舊-機械及設備	-30,753,737	-52.81			
交通及運輸設備	790,850	1.36			
交通及運輸設備	3,088,761	5.30			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,297,911	-3.95			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	15,113,335	25.95			
雜項設備	34,318,375	58.93			
累計折舊-雜項設備	-19,205,040	-32.98			
其他資產	1,552,461	2.67			
什項資產	1,552,461	2.67			
暫付及待結轉帳項	1,552,461	2.67			
代管資產	3,579,901,130	6,147.59			
代管資產-土地改良物	24,528	0.04			
代管資產-土地	3,326,361,600	5,712.20			
代管資產-房屋建築及設備	69,388,502	119.16			
代管資產-其他政府	184,126,500	316.19			
應付代管資產	-3,579,901,130	-6,147.59			
合計：	58,232,622				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	45,281,325	45,281,325
財產收益	18,924	18,924
財產孳息收入	18,924	18,924
政府撥入收入	45,085,935	45,085,935
公庫撥款收入	44,926,000	44,926,000
政府其他撥入收入	159,935	159,935
規費收入	140,606	140,606
使用規費收入	140,606	140,606
其他收入	35,860	35,860
雜項收入	35,860	35,860
支出	39,359,402	39,359,402
人事支出	38,123,864	38,123,864
人事支出	38,123,864	38,123,864
業務支出	349,568	349,568
業務支出	349,568	349,568
折舊、折耗及攤銷	717,602	717,602
固定資產折舊	717,602	717,602
其他支出	168,368	168,368
其他支出	168,368	168,368
本期賸餘（短絀）	5,921,923	5,921,923
期初淨資產		41,953,760
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		47,875,683

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 115 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	45,281,325		45,281,325	收入
財產收入	18,924		18,924	財產收益
政府撥入收入	45,085,935		45,085,935	政府撥入收入
規費收入	140,606		140,606	規費收入
其他收入	35,860		35,860	其他收入
基金用途	38,641,800	717,602	39,359,402	支出
用人費用	38,123,864		38,123,864	人事支出
服務費用	125,318	224,250	349,568	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	224,250	-224,250		
		717,602	717,602	折舊、折耗及攤銷
其他	166,685	1,683	168,368	其他支出
遞延支出	1,683	-1,683		
本期賸餘(短絀)	6,639,525	-717,602	5,921,923	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,500,078	25,453,682	41,953,760	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	23,139,603	24,736,080	47,875,683	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月份

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」125,318元與會計科目「業務支出」34萬9,568元間之調整數22萬4,250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)22萬4,250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「折舊、折耗及攤銷」71萬7,602元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

(1)預算項目「其他」16萬6,685元與會計科目「其他支出」16萬8,368元間之調整數1,683元，係「遞延支出」1,683元。

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115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
21,846,643	21,997,469	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。