

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 2 月

主辦會計人員

林詩嘉



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 115 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 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 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	228,025,000	15,293,814	14,561,000	732,814	5.03	60,575,139	59,888,000	687,139	1.15
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
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	8,000	0	0	0		18,924	8,000	10,924	136.55
政府撥入收入	226,864,000	15,288,942	14,561,000	727,942	5.00	60,374,877	59,487,000	887,877	1.49
公庫撥款收入	226,864,000	15,230,104	14,561,000	669,104	4.60	60,156,104	59,487,000	669,104	1.12
政府其他撥入收入		58,838	0	58,838		218,773	0	218,773	
規費收入	565,000	3,588		3,588		144,194	115,000	29,194	25.39
使用規費收入	565,000	3,588	0	3,588		144,194	115,000	29,194	25.39
其他收入	278,000	1,284		1,284		37,144	278,000	-240,856	-86.64
雜項收入	278,000	1,284	0	1,284		37,144	278,000	-240,856	-86.64
基金用途	230,103,000	13,814,353	14,561,000	-746,647	-5.13	52,456,153	59,888,000	-7,431,847	-12.41
國民教育計畫	218,353,000	13,148,261	14,231,020	-1,082,759	-7.61	51,788,378	59,499,820	-7,711,442	-12.96
一般行政管理計畫	3,449,000	16,292	329,980	-313,688	-95.06	16,292	388,180	-371,888	-95.80
建築及設備計畫	8,301,000	649,800		649,800		651,483		651,483	
購建固定資產	8,271,000	649,800		649,800		651,483		651,483	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,078,000	1,479,461		1,479,461		8,118,986		8,118,986	
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					24,619,064	2,794,000	21,825,064	781.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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、公庫撥款收入：教育局補助669,104元。

(1)統籌款增撥公立高中以下學校經費差額114/9/1-12/31調增教師導師職務加給鐘點費教保費及加發行政獎金669,104元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助218,773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91,740元(114年結轉115年91,740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)。

(7)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)。

(8)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)。

(9)RA4352-114學年度國民中小學全日課程最後一節課安排活動、實作或選修性質課程獎勵金10,958元。

四、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計144,194元，較預算累計數超收29,194元。

五、雜項收入係因公物代修285元、學生證補卡3人共339元、合作社及東中非營利幼兒園水電費24,005元、廢鐵變賣收入286元、收回吳師房租津貼1,400元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等10,829元等合計37,144元，較預算累計數短收240,856元。

六、行政管理及推展計畫係覈實支用。

七、國民中學教育計畫係因預付114年度職員考績獎金尚未辦理轉正。

八、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651,483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 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				13,148,261	14,231,020	-1,082,759	-7.61
		累計數				51,788,378	59,499,820	-7,711,442	-12.96

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 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	84,941,621	-59,487,939			-1,431,408	24,022,274	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-7,797,085			-303,536	1,558,289	
房屋及建築							
機械及設備	37,875,575	-30,458,009			-591,221	6,826,345	
交通及運輸設備	3,088,761	-2,278,386			-38,645	771,730	
雜項設備	34,318,375	-18,954,459			-498,006	14,865,910	
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 115 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：

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 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	7,093,000		7,093,000		651,483		651,483		651,483					9.18	
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000		651,483		651,483		651,483					9.18	
542 其他遞延支出															
總計	7,123,000		7,123,000		651,483		651,483	0.00	651,483	0.00				9.15	

教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程空汙費651,483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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,956,263	100.00	負 債	10,314,925	17.50
流動資產	31,663,737	53.71	流動負債	6,638,653	11.26
現金	28,753,487	48.77	應付款項	6,638,653	11.26
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,637,105	11.26
銀行存款	28,633,487	48.57	應付費用	1,548	0.00
銀行存款-公庫存款	21,439,550	36.37	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,422,737	7.50	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,525,130	2.59	其他負債	3,676,272	6.24
銀行存款-教育儲蓄戶	1,246,070	2.11	什項負債	3,676,272	6.24
零用及週轉金	120,000	0.20	存入保證金	1,921,459	3.26
應收款項	403,859	0.69	應付退休及離職金	1,754,799	2.98
其他應收款	403,859	0.69	暫收及待結轉帳項	14	0.00
預付款項	2,506,391	4.25	淨資產	48,641,338	82.50
預付費用	2,506,391	4.25	淨資產	48,641,338	82.50
			淨資產	48,641,338	82.50
			累積餘額	41,953,760	71.16

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2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	1,905,625	3.23	本期賸餘	6,687,578	11.34
準備金	1,905,625	3.23	淨資產調整數		
退休及離職準備金	1,754,799	2.98	合計：	58,956,263	
其他準備金	150,826	0.26			
其他準備金-其他	150,826	0.26			
固定資產	24,022,274	40.75			
土地改良物	1,558,289	2.64			
土地改良物	9,658,910	16.38			
累計折舊-土地改良物	-8,100,621	-13.74			
機械及設備	6,826,345	11.58			
機械及設備	37,875,575	64.24			
累計折舊-機械及設備	-31,049,230	-52.66			
交通及運輸設備	771,730	1.31			
交通及運輸設備	3,088,761	5.24			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,317,031	-3.93			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	14,865,910	25.22			
雜項設備	34,318,375	58.21			
累計折舊-雜項設備	-19,452,465	-32.99			
其他資產	1,364,627	2.31			
什項資產	1,364,627	2.31			
暫付及待結轉帳項	1,364,627	2.31			
代管資產	3,579,672,759	6,071.74			
代管資產-土地改良物	24,528	0.04			
代管資產-土地	3,326,361,600	5,642.08			
代管資產-房屋建築及設備	69,160,131	117.31			
代管資產-其他政府	184,126,500	312.31			
應付代管資產	-3,579,672,759	-6,071.74			
合計：	58,956,263				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,293,814	60,575,139
財產收益		18,924
財產孳息收入		18,924
政府撥入收入	15,288,942	60,374,877
公庫撥款收入	15,230,104	60,156,104
政府其他撥入收入	58,838	218,773
規費收入	3,588	144,194
使用規費收入	3,588	144,194
其他收入	1,284	37,144
雜項收入	1,284	37,144
支出	14,528,159	53,887,561
人事支出	12,476,501	50,600,365
人事支出	12,476,501	50,600,365
業務支出	293,587	643,155
業務支出	293,587	643,155
折舊、折耗及攤銷	713,806	1,431,408
固定資產折舊	713,806	1,431,408
其他支出	1,044,265	1,212,633
其他支出	1,044,265	1,212,633
本期賸餘（短絀）	765,655	6,687,578
期初淨資產		41,953,760
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		48,641,338

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 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	60,575,139		60,575,139	收入
財產收入	18,924		18,924	財產收益
政府撥入收入	60,374,877		60,374,877	政府撥入收入
規費收入	144,194		144,194	規費收入
其他收入	37,144		37,144	其他收入
基金用途	52,456,153	1,431,408	53,887,561	支出
用人費用	50,600,365		50,600,365	人事支出
服務費用	336,337	306,818	643,155	業務支出
材料及用品費	82,568	-82,568		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	224,250	-224,250		
		1,431,408	1,431,408	折舊、折耗及攤銷
其他	561,150	651,483	1,212,633	其他支出
遞延支出	651,483	-651,483		
本期賸餘(短絀)	8,118,986	-1,431,408	6,687,578	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	24,619,064	24,022,274	48,641,338	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 115 年 2 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」33萬6,337元與會計科目「業務支出」64萬3,155元間之調整數30萬6,818元，係「材料及用品費」8萬2,568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)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」143萬1,408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」56萬1,150元與會計科目「其他支出」121萬2,633元間之調整數65萬1,483元，係「遞延支出」65萬1,683元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立東湖國民中學
中華民國115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
21,439,550	21,590,376	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。