

40501295

臺北市府教育局主管

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 3 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 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 14-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	228,025,000	16,472,194	16,111,000	361,194	2.24	77,047,333	75,999,000	1,048,333	1.38
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	3,952	24,000	-20,048	-83.53	22,876	32,000	-9,124	-28.51
財產處分收入	48,000	3,952	24,000	-20,048	-83.53	3,952	24,000	-20,048	-83.53
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	16,218,055	15,922,000	296,055	1.86	76,592,932	75,409,000	1,183,932	1.57
公庫撥款收入	226,864,000	15,925,045	15,922,000	3,045	0.02	76,081,149	75,409,000	672,149	0.89
政府其他撥入收入		293,010	0	293,010		511,783	0	511,783	
規費收入	565,000	168,811	165,000	3,811	2.31	313,005	280,000	33,005	11.79
使用規費收入	565,000	168,811	165,000	3,811	2.31	313,005	280,000	33,005	11.79
其他收入	278,000	81,376		81,376		118,520	278,000	-159,480	-57.37
雜項收入	278,000	81,376	0	81,376		118,520	278,000	-159,480	-57.37
基金用途	230,103,000	15,067,800	16,111,000	-1,043,200	-6.48	67,523,953	75,999,000	-8,475,047	-11.15
國民教育計畫	218,353,000	14,891,702	15,773,800	-882,098	-5.59	66,680,080	75,273,620	-8,593,540	-11.42
一般行政管理計畫	3,449,000	175,615	337,200	-161,585	-47.92	191,907	725,380	-533,473	-73.54
建築及設備計畫	8,301,000	483		483		651,966		651,966	
購建固定資產	8,271,000	483		483		651,966		651,966	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,078,000	1,404,394		1,404,394		9,523,380		9,523,380	
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					26,023,458	2,794,000	23,229,458	831.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- 一、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入3,952元，較預算累計數短收20,048元。
- 二、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。
- 三、公庫撥款收入：教育局補助672,149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。
 - (2)增撥公立高中以下學校經費114年10月11日至12月31日高中以下學校教師請身心調適假所遺課務之代課費用3,045元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助511,783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，移還19,395元，合計1,572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。
 - (10) RA4543-114學年度時薪制特教學生助理員經費312,405元。
- 五、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計313,005元，較預算累計數超收33,005元。
- 六、雜項收入係因公物代修585元、學生證補卡39人共4,407元、合作社及東中非營利幼兒園水電費30,313元、廢鐵變賣收入286元、收回吳師房租津貼2,100元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等10,829元、收112年邦興營造前庭地坪整修工程案保固保證金轉為罰款(114.10.9審北五字第1140009705號) 70,000元等合計118,520元，較預算累計數短收159,480元。
- 七、行政管理及推展計畫係覈實支用。
- 八、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。
- 九、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651,966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 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				14,891,702	15,773,800	-882,098	-5.59
		累計數				66,680,080	75,273,620	-8,593,540	-11.42

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 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	84,941,621	-59,487,939	446,600	347,200	-2,208,727	23,344,355	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-7,797,085			-455,304	1,406,521	
房屋及建築							
機械及設備	37,875,575	-30,458,009	427,200		-989,635	6,855,131	
交通及運輸設備	3,088,761	-2,278,386			-57,765	752,610	
雜項設備	34,318,375	-18,954,459	19,400	347,200	-706,023	14,330,093	
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 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 115 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427,200元，變動原因為：(1)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200元。(2)撥入：CB5A22-教育局補助114學年度汰換智慧大螢幕1臺80,000元。

雜項設備：

增加數計19,400元，變動原因為：(1)受贈：東湖國中家長會長捐款購置飲水機1台計19,400元。

減少數計347,200元，變動原因為：(1)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200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 115 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	7,093,000		7,093,000		651,966		651,966		651,966				9.19	
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000		651,966		651,966		651,966		教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元，辦理併決算。		9.19	
542 其他遞延支出														
總計	7,123,000		7,123,000		651,966		651,966	0.00	651,966	0.00			9.15	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	59,219,869	100.00	負 債	9,852,056	16.64
流動資產	32,378,442	54.67	流動負債	5,737,418	9.69
現金	29,272,651	49.43	應付款項	5,737,418	9.69
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,737,418	9.69
銀行存款	29,152,651	49.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	22,647,039	38.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	3,858,010	6.51	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,419,650	2.40	其他負債	4,114,638	6.95
銀行存款-教育儲蓄戶	1,227,952	2.07	什項負債	4,114,638	6.95
零用及週轉金	120,000	0.20	存入保證金	2,144,510	3.62
應收款項	403,859	0.68	應付退休及離職金	1,969,930	3.33
其他應收款	403,859	0.68	暫收及待結轉帳項	198	0.00
預付款項	2,701,932	4.56	淨資產	49,367,813	83.36
預付費用	2,701,932	4.56	淨資產	49,367,813	83.36
			淨資產	49,367,813	83.36
			累積餘額	41,953,760	70.84

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	2,120,756	3.58	本期賸餘	7,334,053	12.38
準備金	2,120,756	3.58	淨資產調整數	80,000	0.14
退休及離職準備金	1,969,930	3.33	合計：	59,219,869	
其他準備金	150,826	0.25			
其他準備金-其他	150,826	0.25			
固定資產	23,344,355	39.42			
土地改良物	1,406,521	2.38			
土地改良物	9,658,910	16.31			
累計折舊-土地改良物	-8,252,389	-13.94			
機械及設備	6,855,131	11.58			
機械及設備	38,302,775	64.68			
累計折舊-機械及設備	-31,447,644	-53.10			
交通及運輸設備	752,610	1.27			
交通及運輸設備	3,088,761	5.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,336,151	-3.94			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	14,330,093	24.20			
雜項設備	33,990,575	57.40			
累計折舊-雜項設備	-19,660,482	-33.20			
其他資產	1,376,316	2.32			
什項資產	1,376,316	2.32			
暫付及待結轉帳項	1,376,316	2.32			
代管資產	3,629,164,388	6,128.29			
代管資產-土地改良物	24,528	0.04			
代管資產-土地	3,357,991,600	5,670.38			
代管資產-房屋建築及設備	68,931,760	116.40			
代管資產-其他政府	202,216,500	341.47			
應付代管資產	-3,629,164,388	-6,128.29			
合計：	59,219,869				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,491,594	77,066,733
財產收益	3,952	22,876
財產孳息收入		18,924
廢舊物品售價收入	381	381
財產交易利益	3,571	3,571
政府撥入收入	16,218,055	76,592,932
公庫撥款收入	15,925,045	76,081,149
政府其他撥入收入	293,010	511,783
規費收入	168,811	313,005
使用規費收入	168,811	313,005
其他收入	100,776	137,920
受贈收入	19,400	19,400
雜項收入	81,376	118,520
支出	15,845,119	69,732,680
人事支出	13,613,324	64,213,689
人事支出	13,613,324	64,213,689
業務支出	1,378,781	2,021,936
業務支出	1,378,781	2,021,936
獎補助支出	50,000	50,000
其他獎補助	50,000	50,000
財產損失	60,172	60,172
財產交易損失	60,172	60,172
折舊、折耗及攤銷	717,147	2,148,555
固定資產折舊	717,147	2,148,555
其他支出	25,695	1,238,328
其他支出	25,695	1,238,328

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）	646,475	7,334,053
期初淨資產		41,953,760
解繳公庫		
淨資產調整數	80,000	80,000
期末淨資產		49,367,813

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 115 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	77,047,333	19,400	77,066,733	收入
財產收入	22,876		22,876	財產收益
政府撥入收入	76,592,932		76,592,932	政府撥入收入
規費收入	313,005		313,005	規費收入
其他收入	118,520	19,400	137,920	其他收入
基金用途	67,523,953	2,208,727	69,732,680	支出
用人費用	64,213,689		64,213,689	人事支出
服務費用	1,425,507	596,429	2,021,936	業務支出
材料及用品費	253,373	-253,373		
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	342,636	-342,636		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
資產短絀		60,172	60,172	財產損失
其他	586,362	651,966	1,238,328	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	651,966	-651,966		
本期賸餘(短絀)	9,523,380	-2,189,327	7,334,053	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
		80,000	80,000	淨資產調整數
期末基金餘額	26,023,458	23,344,355	49,367,813	期末淨資產

地方教育發展基金—
預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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」142萬5,507元與會計科目「業務支出」202萬1,936元間之調整數59萬6,429元，係「材料及用品費」25萬3,373元、「租金、償債、利息及相關手續費」0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)34萬2,636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1萬9,400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「財產損失」6萬172元，係報廢固定資產所發生損失等。
- (3)會計科目「折舊、折耗及攤銷」214萬8,555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」58萬6,362元與會計科目「其他支出」123萬8,328元間之調整數65萬1,966元，係「遞延支出」65萬1,966元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出0元。
- (2)會計科目「淨資產調整數」80,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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
22,647,039	22,797,865	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。