

4-0501295

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 107 年 11 月份

主辦會計人員 陳昌玉



機關長官 柯淑惠



臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

目 錄

中華民國 107 年 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目明細表.....	第 5-7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	207,204,214	11,588,132	11,494,754	93,378	0.81	203,300,657	202,901,577	399,080	0.20
勞務收入	43	224,000					188,695	224,000	-35,305	-15.76
服務收入	431	224,000					188,695	224,000	-35,305	-15.76
財產收入	45	548,032	2,320		2,320		554,856	514,032	40,824	7.94
財產處分收入	451	30,000	2,320		2,320		55,830	30,000	25,830	86.10
其他財產收入	45Y	518,032					499,026	484,032	14,994	3.10
政府撥入收入	46	206,197,230	11,583,900	11,494,754	89,146	0.78	202,425,263	202,032,545	392,718	0.19
公庫撥款收入	462	206,197,230	11,494,754	11,494,754			202,111,745	202,032,545	79,200	0.04
政府其他撥入收入	46Y		89,146		89,146		313,518		313,518	
其他收入	4Y	234,952	1,912		1,912		131,843	131,000	843	0.64
受贈收入	4YO	30,000								
雜項收入	4YY	204,952	1,912		1,912		131,843	131,000	843	0.64
基金用途	5	214,324,093	15,354,711	11,494,754	3,859,957	33.58	200,415,025	210,021,456	-9,606,431	-4.57
國民教育計畫	53	178,668,074	13,159,963	9,543,892	3,616,071	37.89	167,332,388	175,512,696	-8,180,308	-4.66
一般行政管理計畫	5L	27,048,327	1,934,747	1,686,718	248,029	14.70	24,755,883	25,901,068	-1,145,185	-4.42
建築及設備計畫	5M	8,607,692	260,001	264,144	-4,143	-1.57	8,326,754	8,607,692	-280,938	-3.26
購置固定資產		8,571,692	260,001	264,144	-4,143	-1.57	8,326,754	8,571,692	-244,938	-2.86
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-7,119,879	-3,766,579		-3,766,579		2,885,632	-7,119,879	10,005,511	-140.53
期初基金餘額	71	13,987,719					12,392,451	13,987,719	-1,595,268	-11.40
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	6,867,840					15,278,083	6,867,840	8,410,243	122.46

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入係因教師甄選及暑期游泳訓練報名費實際執行收入短收35,305元。

二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收25,830元。

三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收14,994元。

四、公庫撥款收入：教育局補助79,200元。

1. 107年度敬師活動經費79,200元。(局款非統籌)

- 一、服務收入係因教師甄選及暑期游泳訓練報名費實際執行收入短收 35,305 元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收 25,830 元。
- 三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收 14,994 元。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助 79,200 元。
 1. 107 年度敬師活動經費 79,200 元。(局款非統籌)
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助 313,518 元。
 1. RA6313 106 學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費(上期結轉) 19,872 元。
 2. RA6304 106 年第 1 學期本土語言(原住民族語)經費(上期結轉) 800 元。
 3. RA7214 107 學年度友善校園國中輔導教師分組團體督導經費 200,000 元。
 4. RA7214 107 生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費 3,700 元。
 5. RA7A04 107 學年程式教育 Python 跨校領域教師共備工作坊經費 89,146 元。
- 六、雜項收入係因公物代修、學生拾金不昧無人認領拾得金、學生午餐罰款、數位學生證補發、學生到離校簡訊費等實際執行收入超收 843 元。
- 七、國民中學教育計畫係覈實支用賸餘。
- 八、行政管理及推展計畫係覈實支用賸餘。
- 九、其他設備辦理補辦預算購置中文電腦卡鐘 20,800 元。
- 十、無形資產係因購置防毒軟體 8,400 元單價未超過 1 萬元移列、電腦排課調代課管理系統 17,000 元及樹莓派程式編程軟體 10,600 元授權使用年限未達 2 年以上移列。

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107年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	2,844,786,881	100.00	負債	2	2,829,508,798	99.46
流動資產	11	22,509,944	0.79	流動負債	21	5,970,991	0.21
現金	111	22,084,744	0.78	應付款項	212	5,970,991	0.21
銀行存款	1112	21,964,744	0.77	應付代收款	2123	5,970,991	0.21
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,725,527	0.52	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,535,508	0.19	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	867,127	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	836,582	0.03	其他負債	22	2,823,537,807	99.25
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,823,537,807	99.25
預付款項	115	425,200	0.01	存入保證金	2211	1,692,965	0.06
預付費用	1154	425,200	0.01	應付退休及離職金	2213	3,286,606	0.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,293,962	0.12	應付代管資產	2214	2,818,558,236	99.08
準備金	124	3,293,962	0.12	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	15,278,083	0.54
				基金餘額	31	15,278,083	0.54
				基金餘額	311	15,278,083	0.54

註：代管資產－其他政府計162,418,500元（代管國有財產）

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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107年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	3,286,606	0.12	累積餘額	3111	12,392,451	0.44
其他準備金	124Y	7,356	0.00	本期賸餘	3112	2,885,632	0.10
其他準備金-其他	124Y-2	7,356	0.00	合計：		2,844,786,881	
其他資產	13	2,818,982,975	99.09				
什項資產	131	2,818,982,975	99.09				
暫付及待結轉帳項	1315	424,739	0.01				
代管資產	1316	2,818,558,236	99.08				
代管資產-土地改良物	1316-0	24,528	0.00				
代管資產-土地	1316-1	2,567,086,800	90.24				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	89,028,408	3.13				
代管資產-其他政府	1316-3	162,418,500	5.71				
合計：		2,844,786,881					

註：代管資產—其他政府計162,418,500元（代管國有財產）
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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				13,159,963	9,543,892	3,616,071	37.89
		累計數				167,332,388	175,512,696	-8,180,308	-4.66
合 計		本月數				13,159,963	9,543,892	3,616,071	37.89
		累計數				167,332,388	175,512,696	-8,180,308	-4.66

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	53,591,309		3,695,814	2,570,268	-40,280,375	14,436,480	1,793,456	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,682,904				-3,646,075	36,829		
房屋及建築								
機械及設備	31,174,380		1,762,300	2,149,716	-22,762,083	8,024,881	448,000	應付代收款購置：課輔費生活科技教學用工作桌1張 20,000元、指定捐款捐助本校圖書殺菌機1臺 78,000元、一般性補助款購置筆記型電腦14臺350,000元。
交通及運輸設備	2,385,542		31,500	10,500	-1,939,616	466,926		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	16,304,083		1,902,014	365,652	-11,932,601	5,907,844	1,345,456	1.應付代收款購置：課 輔費活動中心4樓冰溫熱 三用飲水機1臺24,500 元、107空調設備汰換經 費(CB7MC7 RA7805)購 置冷氣機9臺369,000元 、暑期學藝活動經費購 置飲水機1座23,000元 。2.實物受贈:家長會捐 贈冷氣28臺928,956元。
購建中固定資產 軟體	44,400			44,400				1.因不使用而減損之軟 體金額計44,400元超過 授權年限辦理減 損。2.電腦軟體不入財 產管理系統，另依規定 管理。
權利 遞耗資產 其他								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		1,301,100	20,800		1,321,900	1,321,900	1,314,300		1,314,300	99	-7,600	-1		
機械及設備		1,301,100	20,800		1,321,900	1,321,900	1,314,300		1,314,300	99	-7,600	-1		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		34,000			34,000	34,000	31,500		31,500	93	-2,500	-7		
交通及運輸設備		34,000			34,000	34,000	31,500		31,500	93	-2,500	-7		
購建中固定資產														
雜項設備		578,740			578,740	578,740	556,558		556,558	96	-22,182	-4		
雜項設備		578,740			578,740	578,740	556,558		556,558	96	-22,182	-4		
購建中固定資產														
總計		1,913,840	20,800		1,934,640	1,934,640	1,902,358		1,902,358	98	-32,282	-2		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	因購置防毒軟體8,400元單價未超過1萬元移列、電腦排課調代課管理系統17,000元及樹莓派程式編程軟體10,600元授權使用年限未達2年以上移列。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,657,852		6,657,852	6,657,852	6,424,396	96.49	6,424,396		-233,456	-3.51		
581 遞延修繕房屋建築支	6,657,852		6,657,852	6,657,852	6,424,396	96	6,424,396		-233,456	-4		
582 其他遞延支出												
總計	6,693,852		6,693,852	6,693,852	6,424,396	95.97	6,424,396		-269,456	-4.03		

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107年11月30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
14,725,527	14,904,359	-178,832	<p>1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)7,356元。</p> <p>2.107學年度教育關懷獎助學金、11月電費、氣體費、程式教育跨校領域教師共備工作坊經費外聘講師費等經費171,476元已開立付款憑單A426，支付科未撥款。</p>