

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 108 年 6 月份

主辦會計人員 陳昌玉

會計室主任陳昌玉

機關長官

柯淑惠

教師兼總務主任張海寅代

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 108 年 6 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、資本資產及長期負債增減情形表 | 第 5-10 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表 | 第 11 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 12 頁 |
| 七、重大計畫預算執行績效分析表 | 第 - 頁 |
| 八、差額解釋表等(附錄) | 第 13 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 108 年 6 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 | 217,744,000 | 16,512,530 | 16,623,771 | -111,241 | -0.67 | 118,322,103 | 118,471,409 | -149,306 | -0.13 |
| 勞務收入 | 43 | 224,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 431 | 224,000 | | | | | | | | |
| 財產收入 | 45 | 569,000 | 12,826 | 126,300 | -113,474 | -89.84 | 200,969 | 367,732 | -166,763 | -45.35 |
| 財產處分收入 | 451 | 50,000 | | | | | 12,378 | 10,000 | 2,378 | 23.78 |
| 其他財產收入 | 45Y | 519,000 | 12,826 | 126,300 | -113,474 | -89.84 | 188,591 | 357,732 | -169,141 | -47.28 |
| 政府撥入收入 | 46 | 216,746,000 | 16,497,471 | 16,497,471 | | | 118,095,717 | 118,032,677 | 63,040 | 0.05 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 216,746,000 | 16,497,471 | 16,497,471 | | | 118,032,677 | 118,032,677 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 63,040 | | 63,040 | |
| 其他收入 | 4Y | 205,000 | 2,233 | | 2,233 | | 25,417 | 71,000 | -45,583 | -64.20 |
| 雜項收入 | 4YY | 205,000 | 2,233 | | 2,233 | | 25,417 | 71,000 | -45,583 | -64.20 |
| 基金用途 | 5 | 221,034,000 | 15,907,775 | 16,623,771 | -715,996 | -4.31 | 110,253,410 | 121,761,409 | -11,507,999 | -9.45 |
| 國民教育計畫 | 53 | 181,202,000 | 14,053,711 | 14,620,316 | -566,605 | -3.88 | 93,246,162 | 103,250,476 | -10,004,314 | -9.69 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 27,309,000 | 1,854,064 | 2,003,455 | -149,391 | -7.46 | 15,296,431 | 16,761,933 | -1,465,502 | -8.74 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 12,523,000 | | | | | 1,710,817 | 1,749,000 | -38,183 | -2.18 |
| 購建固定資產 | | 12,487,000 | | | | | 1,710,817 | 1,713,000 | -2,183 | -0.13 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -3,290,000 | 604,755 | | 604,755 | | 8,068,693 | -3,290,000 | 11,358,693 | -345.25 |
| 期初基金餘額 | 71 | 5,272,572 | | | | | 12,180,863 | 5,272,572 | 6,908,291 | 131.02 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 1,982,572 | | | | | 20,249,556 | 1,982,572 | 18,266,984 | 921.38 |

※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、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收2,378元。

二、其他財產收入係因活動中心屋頂防漏工程停止對外開放續租，致學校場地實際執行收入短收169,141元。

三、政府其他撥入收入：教育部補助63,040元。

1. RA8214 108生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費4,000元。

2. RA8211 107學年度生涯發展第2期經費59,040元。

- 一、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收 **2,378** 元。
- 二、其他財產收入係因活動中心屋頂防漏工程停止對外開放續租，致學校場地實際執行收入短收 **169,141** 元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助 **63,040** 元。
 1. **RA8214 108** 生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費 **4,000** 元。
 2. **RA8211 107** 學年度生涯發展第 2 期經費 **59,040** 元。
- 四、雜項收入係因公物代修、數位學生證補發實際執行收入短收 **45,583** 元。
- 五、無形資產係因購置數位控制教學軟體10套單價2,460元、防毒軟體8,400元、閱卷軟體3,000元，單價未超過1萬元移列。

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108年6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 | 2,831,011,943 | 100.00 | 負債 | 2 | 2,810,762,387 | 99.28 |
| 流動資產 | 11 | 26,996,755 | 0.95 | 流動負債 | 21 | 4,402,548 | 0.16 |
| 現金 | 111 | 26,577,555 | 0.94 | 應付款項 | 212 | 4,402,548 | 0.16 |
| 銀行存款 | 1112 | 26,457,555 | 0.93 | 應付代收款 | 2123 | 4,402,548 | 0.16 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 19,703,000 | 0.70 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 4,732,252 | 0.17 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 1,134,555 | 0.04 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 887,748 | 0.03 | 其他負債 | 22 | 2,806,359,839 | 99.13 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 2,806,359,839 | 99.13 |
| 預付款項 | 115 | 419,200 | 0.01 | 存入保證金 | 2211 | 2,366,965 | 0.08 |
| 預付費用 | 1154 | 419,200 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,848,235 | 0.10 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 2,855,591 | 0.10 | 應付代管資產 | 2214 | 2,801,144,639 | 98.94 |
| 準備金 | 124 | 2,855,591 | 0.10 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 20,249,556 | 0.72 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 20,249,556 | 0.72 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 20,249,556 | 0.72 |

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計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108年6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 | 2,848,235 | 0.10 | 累積餘額 | 3111 | 12,180,863 | 0.43 |
| 其他準備金 | 124Y | 7,356 | 0.00 | 本期賸餘 | 3112 | 8,068,693 | 0.29 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 7,356 | 0.00 | 合計： | | 2,831,011,943 | |
| 其他資產 | 13 | 2,801,159,597 | 98.95 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 2,801,159,597 | 98.95 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 14,958 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 2,801,144,639 | 98.94 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 24,528 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 2,551,271,800 | 90.12 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 87,429,811 | 3.09 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 162,418,500 | 5.74 | | | | |
| 合計： | | 2,831,011,943 | | | | | |

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計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 108 年 6 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 | | | | 14,053,711 | 14,620,316 | -566,605 | -3.88 |
| | | 累計數 | | | | 93,246,162 | 103,250,476 | -10,004,314 | -9.69 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 14,053,711 | 14,620,316 | -566,605 | -3.88 |
| | | 累計數 | | | | 93,246,162 | 103,250,476 | -10,004,314 | -9.69 |

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|------------|--------------|---|------------|----|-----------|----|--------------|--|------|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 資產 | 54,986,805 | -40,679,444 | 2,086,223 | | 2,324,140 | | -70,154 | 13,999,290 | | |
| 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 | | | | | | | | | | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 6 月份

40501295-6

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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|-------|--------------|---|------------|-----|-----------|-----|---|--|-----------|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 機械及設備 | 31,056,914 | -23,047,247 | 1,610,223 | (1) | 1,912,203 | (5) | 增加數 計1,610,223元， 變動原因 為：(1)增置：購 置個人電腦、資 訊周邊等設備 計1,290,817元。(2)撥入：教育局撥 入網路交換器等 設備 計229,406元。(3) 受贈：應付代收 款購置訓導 處、特教組污水 馬達等設備 計90,000元。 減少數 | 188,174 | 7,895,861 | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|-----|--------------|---|------------|----|----|----|---|--|------|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| | | | | | | | 計1,912,203元， 變動原因 為：(1)報廢：年 度經財政局核准 報廢個人電 腦、抽氣機等設 備 計1,912,203元。 | | | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|---------|--------------|---|------------|-----|--------|-----|--|--|---------|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 2,406,542 | -1,949,457 | 60,000 | (4) | 99,519 | (5) | 增加數 計60,000元，變 動原因為：(1)受 贈：應付代收款 購置火警受信總 機等設備 計60,000元。 減少數 計99,519元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢擴音 機、監視器等設 備計99,519元。 | 41,665 | 459,231 | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 6 月份

40501295-9

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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|---------|--------------|---|------------|-----|---------|-----|---|--|-----------|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 雜項設備 | 17,840,445 | -12,036,665 | 416,000 | (1) | 312,418 | (5) | 增加數 計416,000元，變 動原因為：(1)增 置:購置分離式冷 氣、游泳池水龜 等設備 計416,000元。減 少數 計312,418元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢冷氣 機、照相機、天 平等設備 計312,418元。 | -299,993 | 5,607,369 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|------|--------------|---|------------|----|----|----|--------------|--|------|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 電腦軟體 | | | | | | | | | | |
| 權利 | | | | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 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

40501295-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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 | | 累計執行數 | | | | 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 | | 1,993,126 | | | 1,993,126 | 1,293,000 | 1,290,817 | | 1,290,817 | 100 | -2,183 | 0 | | |
| 機械及設備 | | 1,993,126 | | | 1,993,126 | 1,293,000 | 1,290,817 | | 1,290,817 | 100 | -2,183 | 0 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 229,600 | | | 229,600 | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 229,600 | | | 229,600 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 1,115,274 | | | 1,115,274 | 416,000 | 416,000 | | 416,000 | 100 | | | | |
| 雜項設備 | | 1,115,274 | | | 1,115,274 | 416,000 | 416,000 | | 416,000 | 100 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 3,338,000 | | | 3,338,000 | 1,709,000 | 1,706,817 | | 1,706,817 | 100 | -2,183 | 0 | | |

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
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 108 年 6 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 | | 累計執行數 | | | 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 | 因購置數位控制教學軟體10套單價2,460元、防毒軟體8,400元、閱卷軟體3,000元，單價未超過1萬元移列。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | | | | | -36,000 | -100 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 9,149,000 | | 9,149,000 | 4,000 | 4,000 | 100.00 | 4,000 | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 9,149,000 | | 9,149,000 | 4,000 | 4,000 | 100 | 4,000 | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 9,185,000 | | 9,185,000 | 40,000 | 4,000 | 10.00 | 4,000 | | -36,000 | -90.00 | | |

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108年6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 |
|------------|------------|-----------|----------------------------|
| 19,703,000 | 19,710,356 | -7,356 | 1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)7,356元。 |

製表：

出納組長 蕭素卿

覆核

教師兼總務主任 張海寅

主辦會計人員：

會計室 助理員 林靜娘

會計室 主任 陳昌玉

機關長官：

臺北市立東湖國民中學 校長 柯淑惠