

4-0501295

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 108 年 8 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 次

中華民國 108 年 8 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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 8 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	27,114,001	27,197,255	-83,254	-0.31	160,316,429	160,686,489	-370,060	-0.23
勞務收入	43	224,000	3,000	72,000	-69,000	-95.83	9,300	224,000	-214,700	-95.85
服務收入	431	224,000	3,000	72,000	-69,000	-95.83	9,300	224,000	-214,700	-95.85
財產收入	45	569,000	1,000	20,000	-19,000	-95.00	202,919	387,732	-184,813	-47.67
財產處分收入	451	50,000		20,000	-20,000	-100.00	13,328	30,000	-16,672	-55.57
其他財產收入	45Y	519,000	1,000		1,000		189,591	357,732	-168,141	-47.00
政府撥入收入	46	216,746,000	27,105,255	27,105,255			160,073,847	160,003,757	70,090	0.04
公庫撥款收入	462	216,746,000	27,105,255	27,105,255			160,003,757	160,003,757		
政府其他撥入收入	46Y						70,090		70,090	
其他收入	4Y	205,000	4,746		4,746		30,363	71,000	-40,637	-57.24
雜項收入	4YY	205,000	4,746		4,746		30,363	71,000	-40,637	-57.24
基金用途	5	221,034,000	13,835,495	27,197,255	-13,361,760	-49.13	136,896,123	163,976,489	-27,080,366	-16.51
國民教育計畫	53	181,202,000	12,036,953	25,037,720	-13,000,767	-51.92	116,308,696	141,438,376	-25,129,680	-17.77
一般行政管理計畫	5L	27,309,000	1,797,543	2,159,535	-361,992	-16.76	18,872,067	20,735,113	-1,863,046	-8.98
建築及設備計畫	5M	12,523,000	999		999		1,715,360	1,803,000	-87,640	-4.86
購建固定資產		12,487,000	999		999		1,715,360	1,767,000	-51,640	-2.92
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,290,000	13,278,506		13,278,506		23,420,306	-3,290,000	26,710,306	-811.86
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					35,601,169	1,982,572	33,618,597	1,695.71

※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報名及不開設暑期游泳訓練班執行收入短收214,700元。

二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入短收16,672元。

三、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168,141元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助70,090元。

1. RA8214 108生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費4,000元。

- 一、服務收入係因教師甄選報名及不開設暑期游泳訓練班執行收入短收 214,700 元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入短收 16,672 元。
- 三、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 168,141 元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助 70,090 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。
  3. RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用 7,050 元
- 五、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 40,637 元。
- 六、國民中學教育計畫：主要係因普通教室學生課桌椅改善 496,000 元，預計 9 月份驗收付款，及預付 107 學年度教師考績獎金 8,668,561 元尚未轉正。
- 七、營建及修繕工程：主要係因活動中心屋頂防漏整修工程及專科教室環境改善工程，依據臺北市政府教育局 107 年 7 月 20 日北市教工字第 1076021576 號函示設計監造費提列標準差額由工程管理費項下勻支，未執行數係為委託技術服務費調增差額，需留待工程驗收合格後，辦理建築師結算時支付。
- 八、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8月31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	2,845,081,349	100.00	負債	2	2,809,480,180	98.75
流動資產	11	41,509,237	1.46	流動負債	21	4,006,459	0.14
現金	111	32,440,676	1.14	應付款項	212	4,006,459	0.14
銀行存款	1112	32,320,676	1.14	應付代收款	2123	4,006,459	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,405,252	0.93	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,009,523	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,018,153	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	2,805,473,721	98.61
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	2,805,473,721	98.61
預付款項	115	9,068,561	0.32	存入保證金	2211	1,916,965	0.07
預付費用	1154	9,068,561	0.32	應付退休及離職金	2213	2,868,859	0.10
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,876,215	0.10	應付代管資產	2214	2,800,687,897	98.44
準備金	124	2,876,215	0.10	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	35,601,169	1.25
				基金餘額	31	35,601,169	1.25
				基金餘額	311	35,601,169	1.25

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8月31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	2,868,859	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	23,420,306	0.82
其他準備金-其他	124Y-2	7,356	0.00	合計：		2,845,081,349	
其他資產	13	2,800,695,897	98.44				
什項資產	131	2,800,695,897	98.44				
暫付及待結轉帳項	1315	8,000	0.00				
代管資產	1316	2,800,687,897	98.44				
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	89.67				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	86,973,069	3.06				
代管資產-其他政府	1316-3	162,418,500	5.71				
合計：		2,845,081,349					

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 8 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				12,036,953	25,037,720	-13,000,767	-51.92
		累計數				116,308,696	141,438,376	-25,129,680	-17.77
合 計		本月數				12,036,953	25,037,720	-13,000,767	-51.92
		累計數				116,308,696	141,438,376	-25,129,680	-17.77

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 8 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				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	3,957,923		3,114,433		-66,821	15,084,030	
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

40501295-6

中華民國 108 年 8 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				
機械及設備	31,056,914	-23,047,247	3,058,923	(4)	2,626,909	(5)	增加數 計3,058,923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、平板電腦 等設備 計1,538,700元。	350,068	8,791,749	

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 8 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				
							減少數 計2,626,909元， 變動原因 為：(1)報廢：年 度經財政局核准 報廢個人電 腦、空氣壓縮機 等設備 計2,626,909元。			

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

40501295-8

中華民國 108 年 8 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	293,000	(4)	118,606	(5)	增加數 計293,000元，變 動原因為：(1)受 贈：應付代收款 購置火警受信總 機、大型電子看 板等設備 計293,000元。減 少數 計118,606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、綜 合擴大機等設備 計118,606元。	29,347	660,826	

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

40501295-9

中華民國 108 年 8 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				
雜項設備	17,840,445	-12,036,665	606,000	(1)	368,918	(5)	增加數 計606,000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。(2) 受贈：應付代收 款購置飲水 機、身高體重 計、分離式冷氣 等設備 計190,000元。 減少數 計368,918元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政	-446,236	5,594,626	

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 8 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				
購建中固定資產										
電腦軟體										
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

局核准報廢冷氣機、照相機、天平等設備計368,918元。

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 8 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。

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 8 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	58,000	8,543	14.73	8,543		-49,457	-85.27		
541 遞延修繕房屋建築費	9,149,000		9,149,000	58,000	8,543	15	8,543		-49,457	-85		
542 其他遞延支出											主要係因活動中心屋頂防漏整修工程及專科教室環境改善工程，依據臺北市政府教育局107年7月20日北市教工字第1076021576號函示設計監造費提列標準差額由工程管理費項下勾支，未執行數係為委託技術服務費調增差額，需留待工程驗收合格後，辦理建築師結算時支付。	俟工程完成後積極督促完成付款作業。
總計	9,185,000		9,185,000	94,000	8,543	9.09	8,543		-85,457	-90.91		