

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 111 年 5 月

主辦會計人員 廖秀玉



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 111 年 5 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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 111 年 5 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	198,484,000	14,984,110	14,902,500	81,610	0.55	97,722,921	96,955,200	767,721	0.79
勞務收入	213,000								
服務收入	213,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000	20,150		20,150		329,810	293,000	36,810	12.56
財產處分收入	78,000	34,070	0	34,070		34,440	10,000	24,440	244.40
其他財產收入	573,000	-13,920	0	-13,920		295,370	283,000	12,370	4.37
政府撥入收入	197,445,000	14,963,860	14,892,500	71,360	0.48	97,374,439	96,632,200	742,239	0.77
公庫撥款收入	197,445,000	14,892,500	14,892,500	0		96,632,200	96,632,200	0	
政府其他撥入收入		71,360	0	71,360		742,239	0	742,239	
其他收入	175,000	100	10,000	-9,900	-99.00	18,672	30,000	-11,328	-37.76
雜項收入	175,000	100	10,000	-9,900	-99.00	18,672	30,000	-11,328	-37.76
基金用途	199,692,000	14,664,271	14,902,500	-238,229	-1.60	94,341,183	98,163,200	-3,822,017	-3.89
國民教育計畫	164,794,000	12,127,567	12,304,200	-176,633	-1.44	81,909,240	83,447,600	-1,538,360	-1.84
一般行政管理計畫	26,008,000	1,734,293	1,753,600	-19,307	-1.10	11,586,801	11,848,900	-262,099	-2.21
建築及設備計畫	8,890,000	802,411	844,700	-42,289	-5.01	845,142	2,866,700	-2,021,558	-70.52
購建固定資產	8,854,000	802,411	808,700	-6,289	-0.78	845,142	2,830,700	-1,985,558	-70.14
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,208,000	319,839		319,839		3,381,738	-1,208,000	4,589,738	-379.95
期初基金餘額	1,897,000					4,429,165	1,897,000	2,532,165	133.48
解繳公庫									
期末基金餘額	689,000					7,810,903	689,000	7,121,903	1,033.66

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 月份

- 一、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收24,440元。
- 二、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收12,370元。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助742,239元。
 1. RA0322 110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫經費（110年結轉）15,440元。
 2. RA0905 110年度辦理防制學生藥物濫用輔導資源實施計畫（110年結轉）39,100元。
 3. RA0260 110學年度活化教學與多元學習計畫經費-活化教學（110年結轉）58,860元。
 4. RA0260 110學年度活化教學與多元學習計畫經費-彈性課程（110年結轉）120,000元。
 5. RA0204 110學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費（110年結轉）4,058元。
 6. RA0315 團務運作經費第1期款（110年結轉）3,500元。
 7. RA0624 110學年藝術與美感教育深耕計畫經費（110年結轉）25,000元。
 8. RA0262 110學年度本土語文國中開課經費及國中小教學支援工作人員交通費（110年結轉）16,200元，節餘款撥還14,040元。
 9. RA0A50 110年度中小學校人工智慧教育計畫經費（110年結轉）162,460元。
 10. RA0254 110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班經費（110年結轉）22,035元。
 11. RA0285 110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫經費（110年結轉）28,920元。
 12. RA0315 團務運作經費第2期款36,000元。
 13. RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期46,080元。
 14. RA0322 110學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款56,160元。
 15. RA0204 110學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費51,106元。
 16. RA0A60 科技輔助自主學習經費71,360元。
- 四、雜項收入係因公物代修1,900元、學生午餐罰款8,000元、校外教學廠商米豐旅行社減價收受違約金2,244元、數位學生證補發4,972元、學生到離校簡訊費116元、收回110年結轉應付費用短代教師減課超時鐘點費1,440元等合計18,672元，較預算累計數短收11,328元。
- 五、營建及修繕工程、其他設備：主要係消防設備改善工程已分配未執行數197萬3,955元，規劃設計監造委託技術服務已於1月6日開標，因年度預算尚未審議通過保留決標，至2月7日決標後開始履約，於3月1日完成設計，經審查後於3月15日工程招標文件上網公告，復於3月21日因廠商反應圖說規範問題，經洽設計之技師修改圖說後更正，延長等標期至3月31日截標，4月1日開標，1家廠商投標流標，4月7日第2次上網公告，4月13日決標，定於5月1日開工，預定6月19日竣工，已委請得標廠商儘速完成。

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 111 年 5 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	
國民教育計畫		本月數				12,127,567	12,304,200	-176,633	-1.44
		累計數				81,909,240	83,447,600	-1,538,360	-1.84

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 111 年 5 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	58,201,111	-44,786,754	1,269,346	4,044,267	1,984,102	12,623,538	
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	32,329,249	-24,288,477	1,198,621	3,588,009	2,081,230	7,732,614	
交通及運輸設備	3,221,290	-2,434,871	15,225	185,579	78,847	694,912	
雜項設備	18,967,668	-14,417,331	55,500	270,679	-175,975	4,159,183	
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 111 年 5 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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計1,198,621元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計799,911元。(2)撥入：教育局補助教師用平板電腦等設備計382,630元。(3)受贈：應付代收課後學習活動費等購置馬達等設備計16,080元。

減少數計3,588,009元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等計3,588,009元。

交通及運輸設備：

增加數計15,225元，變動原因為：(1)受贈：應付代收課後學習活動費購置麥克風等設備計15,225元。

減少數計185,579元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機、麥克風等計185,579元。

雜項設備：

增加數計55,500元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計38,186元。(2)受贈：家長會受贈冰箱設備計17,314元。

減少數計270,679元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機、冷氣機等計270,679元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

40501295-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
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		4,316,000			4,316,000	1,038,700	799,911		799,911	77.01	-238,789	-22.99				18.53
機械及設備		4,316,000			4,316,000	1,038,700	799,911		799,911	77.01	-238,789	-22.99	主要係消防設備改善工程 規劃設計監造委託技術服 務已於1月6日開標，因年 度預算尚未審議通過保留 決標，至2月7日決 標，3月15日工程招標公 告，因廠商反應圖說規範 問題，延長等標期 至3月31日截標，4月1日 開標，4月13日決標，已 於5月1日開工，預 定6月19日竣工。已委請 得標廠商儘速完成。	已委請得標廠商儘速完 成。		18.53
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 5 月份

40501295-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
雜項設備		2,576,000			2,576,000	1,026,000	38,186		38,186	3.72	-987,814	-96.28	主要係消防設備改善工程 規劃設計監造委託技術服 務已於1月6日開標，因年 度預算尚未審議通過保留 決標，至2月7日決 標，3月15日工程招標公 告，因廠商反應圖說規範 問題，延長等標期 至3月31日截標，4月1日 開標，4月13日決標，已 於5月1日開工，預 定6月19日竣工。	已委請得標廠商儘速完 成。	1.48	
雜項設備		2,576,000		2,576,000	1,026,000	38,186		38,186	3.72	-987,814	-96.28	1.48				
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		6,892,000			6,892,000	2,064,700	838,097		838,097	40.59	-1,226,603	-59.41			12.16	

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 年 5 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	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	係因購置樹莓派線上教學平台授權36人@995，及物聯網軟體系統單機授權版10套單價3580元，單價未超過1萬元移列經常門。			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00				
522 購置權利															
54 遞延支出	1,962,000		1,962,000	766,000	7,045		7,045	0.92		-758,955	-99.08	主要係消防設備改善工程規劃設計監造委託技術服務已於1月6日開標，因年度預算尚未審議通過保留決標，至2月7日決標，3月15日工程招標公告，因廠商反應圖說規範問題，延長等標期至3月31日截標，4月1日開標，4月13日決標，已於5月1日開工，預定6月19日竣工。	已委請得標廠商儘速完成。	0.36	
541 遞延修繕房屋建築支	1,962,000		1,962,000	766,000	7,045		7,045	0.92		-758,955	-99.08				0.36
542 其他遞延支出															
總計	1,998,000		1,998,000	802,000	7,045		7,045	0.88		-794,955	-99.12			0.35	

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,084,941,204	100.00	負 債	3,064,506,763	99.34
流動資產	14,663,149	0.48	流動負債	5,677,010	0.18
現金	12,471,966	0.40	應付款項	5,677,010	0.18
銀行存款	12,351,966	0.40	應付代收款	5,677,010	0.18
銀行存款-公庫存款	5,281,758	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,029,109	0.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,051,733	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,058,829,753	99.15
銀行存款-教育儲蓄	989,366	0.03	什項負債	3,058,829,753	99.15
戶			存入保證金	1,676,644	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,614,155	0.08
預付款項	2,191,183	0.07	應付代管資產	3,054,538,954	99.01
預付費用	2,191,183	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,832,117	0.09	淨資產	20,434,441	0.66
準備金	2,832,117	0.09	淨資產	20,434,441	0.66
退休及離職準備金	2,614,155	0.08	淨資產	20,434,441	0.66
信託代理與保證資產	570,000		信託代理與保證負債	570,000	
保證品	570,000		應付保證品	570,000	

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)各為570,000元，係臺灣奧的斯公司活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程履約保證金70,000元(連帶保證書)

111.03.14-111.09.30、亞固公司-非營利幼兒園設置工程履約保證金500,000元(定期存單)111.04.25-111.09.30。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	217,962	0.01	累積餘額	17,843,522	0.58
其他準備金-其他	217,962	0.01	本期賸餘	2,590,919	0.08
固定資產	12,623,538	0.41	合計：	3,084,941,204	
土地改良物	36,829	0.00			
土地改良物	3,682,904	0.12			
累計折舊-土地改良物	-3,646,075	-0.12			
機械及設備	7,732,614	0.25			
機械及設備	29,939,861	0.97			
累計折舊-機械及設備	-22,207,247	-0.72			
交通及運輸設備	694,912	0.02			
交通及運輸設備	3,050,936	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,356,024	-0.08			
雜項設備	4,159,183	0.13			
雜項設備	18,752,489	0.61			
累計折舊-雜項設備	-14,593,306	-0.47			
信託代理與保證資產	570,000		信託代理與保證負債	570,000	
保證品	570,000		應付保證品	570,000	

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)各為570,000元，係臺灣奧的斯公司活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程履約保證金70,000元(連帶保證書)

111.03.14-111.09.30、亞固公司-非營利幼兒園設置工程履約保證金500,000元(定期存單)111.04.25-111.09.30。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	3,054,822,400	99.02			
什項資產	3,054,822,400	99.02			
暫付及待結轉帳項	283,446	0.01			
代管資產	3,054,538,954	99.01			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,804,363,400	90.90			
代管資產-房屋建築及設備	79,436,826	2.57			
代管資產-其他政府	170,714,200	5.53			
合計：	3,084,941,204				

信託代理與保證資產

570,000

信託代理與保證負債

570,000

保證品

570,000

應付保證品

570,000

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)各為570,000元，係臺灣奧的斯公司活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程履約保證金70,000元(連帶保證書)

111.03.14-111.09.30、亞固公司-非營利幼兒園設置工程履約保證金500,000元(定期存單)111.04.25-111.09.30。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,257,869	98,154,170
財產收益	245,290	712,440
廢舊物品售價收入	18,788	18,858
財產交易利益	240,422	378,722
其他財產收入	-13,920	314,860
政府撥入收入	14,963,860	97,374,439
公庫撥款收入	14,892,500	96,632,200
政府其他撥入收入	71,360	742,239
其他收入	48,719	67,291
受贈收入	48,619	48,619
雜項收入	100	18,672
支出	14,308,985	95,563,251
人事支出	12,942,016	88,176,810
人事支出	12,942,016	88,176,810
業務支出	915,056	5,192,844
業務支出	915,056	5,192,844
獎補助支出		47,000
其他獎補助		47,000
財產損失	38,776	40,443
財產交易損失	38,776	40,443
折舊、折耗及攤銷	405,849	2,019,722
固定資產折舊	405,849	2,019,722
其他支出	7,288	86,432
其他支出	7,288	86,432

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111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	948,884	2,590,919
期初淨資產		17,843,522
解繳公庫		
期末淨資產		20,434,441

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月 1 日 至 5 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	97,722,921	431,249	98,154,170	收入
財產收入	329,810	382,630	712,440	財產收益
政府撥入收入	97,374,439		97,374,439	政府撥入收入
其他收入	18,672	48,619	67,291	其他收入
基金用途	94,341,183	1,222,068	95,563,251	支出
用人費用	88,176,810		88,176,810	人事支出
服務費用	3,643,021	1,549,823	5,192,844	業務支出
材料及用品費	834,220	-834,220		
租金、償債、利息及相關手續費	2,745	-2,745		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	712,858	-712,858		
捐助、補助與獎助	47,000		47,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	845,142	-845,142	40,443	財產損失
其他	79,387	2,019,722	2,019,722	折舊、折耗及攤銷
其他	79,387	7,045	86,432	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,381,738	-790,819	2,590,919	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,429,165	13,414,357	17,843,522	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,810,903	12,623,538	20,434,441	期末淨資產

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 111 年 5 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」364萬3,021元與會計科目「業務支出」519萬2,844元間之調整數154萬9,823元，係「材料及用品費」83萬4,220元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,745元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」71萬2,858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「財產收益」其中38萬2,630元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中4萬8,619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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」201萬9,722元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4萬443元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」84萬5,142元，其中83萬8,097元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘7,045元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

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111年5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
5,281,758	5,499,720	-217,962	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)217,962元。