

40501295

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 111 年 9 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 9 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 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 9 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	24,828,453	18,176,520	6,651,933	36.60	188,918,734	172,913,123	16,005,611	9.26
勞務收入	213,000					9,900	213,000	-203,100	-95.35
服務收入	213,000	0	0	0		9,900	213,000	-203,100	-95.35
財產收入	651,000	58,841	122,700	-63,859	-52.04	452,873	515,700	-62,827	-12.18
財產處分收入	78,000	17,497	0	17,497		99,457	30,000	69,457	231.52
其他財產收入	573,000	41,344	122,700	-81,356	-66.30	353,416	485,700	-132,284	-27.24
政府撥入收入	197,445,000	24,762,637	18,043,820	6,718,817	37.24	188,417,505	172,124,423	16,293,082	9.47
公庫撥款收入	197,445,000	18,043,820	18,043,820	0		180,298,360	172,124,423	8,173,937	4.75
政府其他撥入收入		6,718,817	0	6,718,817		8,119,145	0	8,119,145	
其他收入	175,000	6,975	10,000	-3,025	-30.25	38,456	60,000	-21,544	-35.91
雜項收入	175,000	6,975	10,000	-3,025	-30.25	38,456	60,000	-21,544	-35.91
基金用途	199,692,000	30,038,844	18,176,520	11,862,324	65.26	179,022,359	174,121,123	4,901,236	2.81
國民教育計畫	164,794,000	22,825,004	13,595,320	9,229,684	67.89	142,163,030	146,986,653	-4,823,623	-3.28
國民中學教育	164,794,000	22,825,004	13,595,320	9,229,684	67.89	142,163,030	146,986,653	-4,823,623	-3.28
一般行政管理計畫	26,008,000	1,860,680	1,835,200	25,480	1.39	20,278,551	21,072,470	-793,919	-3.77
行政管理及推展	26,008,000	1,860,680	1,835,200	25,480	1.39	20,278,551	21,072,470	-793,919	-3.77
建築及設備計畫	8,890,000	5,353,160	2,746,000	2,607,160	94.94	16,580,778	6,062,000	10,518,778	173.52
營建及修建工程	1,962,000	3,466,900	1,196,000	2,270,900	189.87	12,665,486	1,962,000	10,703,486	545.54
其他設備	6,892,000	1,886,260	1,550,000	336,260	21.69	3,915,292	4,064,000	-148,708	-3.66
無形資產	36,000	0	0	0		0	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,208,000	-5,210,391		-5,210,391		9,896,375	-1,208,000	11,104,375	-919.24
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					14,325,540	689,000	13,636,540	1,979.18

※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 9 月份

- 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203,100元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收69,457元。
- 三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入短收132,284元。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助8,173,937元。
1. 代辦新設非營利幼兒園裝修工程經費8,173,937元。(統籌款)
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助8,119,145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，節餘款撥還68,790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，節餘款撥還1,127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 科技補助自主學習經費71,360元。
 17. RA0722 補助學校設置樹木解說牌經費7,980元。
 18. RA0254 110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班經費39,435元，節餘款撥還20,761元。
 19. RA1323 111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款78,840元。
 20. RA0262 110學年度本土語文(閩客語)國中小開課經費及工作人員交通費8,640元，節餘款撥還360元。
 21. RA0241 110學年度國民中學英語及數學領域適性分組教學試辦計畫-開辦經費604,440元。
 22. RA1549 111年度手語教室培訓及認證師計劃經費9,792元，節餘款撥還8,874元。
 23. RA1468 111學年度新設非營利幼兒園建築物裝修及設備費6,690,379元。
 24. RA1260 111學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,312元。
- 六、雜項收入係因公物代修7,050元、學生午餐罰款等13,000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9,153元、學生到離校簡訊費116元、學生拾金不昧無人認領拾得金5,453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38,456元，較預算累計數短收21,544元。
- 七、營建及修繕工程：
 1. 消防設備改善工程經費766,000元，執行754,672元，節餘11,328元。
 2. 警衛室暨大門整修工程經費1,196,000元，執行990,946元，節餘205,054元。
 3. 教育局補助代辦新設非營利幼兒園裝修工程經費(統籌款)8,173,937元，教育部補助111學年度新設非營利幼兒園建築物裝修及設備費

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

6,690,379元，已執行數10,919,868元，未執行數3,944,448元，主要係戶外工程平臺因天雨無法施作延誤進度，以及9月施工項目尚未估驗，本校督促於天候許可下趕工並儘快辦理9月估驗付款。

八、其他設備：

1. 特殊班設備購置雜項設備新購分離式冷氣覈實支用賸餘4,814元。
2. 資訊設備購置機械及設備汰換網路及資訊周邊設備覈實支用賸餘8,789元。
3. 警衛室暨大門整修工程購置雜項設備支用賸餘113,040元。
4. 消防設備改善工程購置機械及設備汰換發電機等覈實支用賸餘4,177元，購置雜項設備汰換排風風車等覈實支用賸餘17,888元。

九、無形資產係因購置樹莓派線上教學平台授權36人單價995元，單價未超過1萬元移列經常門。

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 111 年 9 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				22,825,004	13,595,320	9,229,684	67.89
		累計數				142,163,030	146,986,653	-4,823,623	-3.28

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 9 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	4,346,541	4,044,267	428,631	14,145,262	
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	1,873,744	3,588,009	964,536	7,291,043	
交通及運輸設備	3,221,290	-2,434,871	15,225	185,579	2,553	618,618	
雜項設備	18,967,668	-14,417,331	2,457,572	270,679	-538,458	6,198,772	
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

40501295-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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 9 月份

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計1,873,744元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計1,475,034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：應付代收款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：應付代收款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2,457,572元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計2,440,258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 9 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																
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		4,316,000			4,316,000	1,488,000	1,475,034		1,475,034	99.13	-12,966	-0.87				34.18
機械及設備		4,316,000			4,316,000	1,488,000	1,475,034		1,475,034	99.13	-12,966	-0.87				34.18
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																
雜項設備		2,576,000			2,576,000	2,576,000	2,440,258		2,440,258	94.73	-135,742	-5.27				94.73
雜項設備		2,576,000			2,576,000	2,576,000	2,440,258		2,440,258	94.73	-135,742	-5.27				94.73
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	4,064,000	3,915,292		3,915,292	96.34	-148,708	-3.66				56.81

※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 9 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人單價995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	1,962,000	12,665,486		12,665,486	645.54		10,703,486	545.54			645.54
541 遞延修繕房屋建築支	1,962,000		1,962,000	1,962,000	12,665,486		12,665,486	645.54		10,703,486	545.54	教育部及教育局補助辦理非營利幼兒園設置工程，已分配未執行數394萬4,448元，主要係戶外工程平臺因天雨無法施作延誤進度，以及9月施工項目尚未估驗。	本校督促於天候許可下趕工並儘快辦理9月估驗付款。	645.54
542 其他遞延支出														
總計	1,998,000		1,998,000	1,998,000	12,665,486		12,665,486	633.91		10,667,486	533.91			633.91

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,093,093,655	100.00	負 債	3,064,622,853	99.08
流動資產	20,168,995	0.65	流動負債	6,573,724	0.21
現金	19,730,207	0.64	應付款項	6,573,724	0.21
銀行存款	19,610,207	0.63	應付代收款	6,573,724	0.21
銀行存款-公庫存款	13,549,926	0.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,359,433	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,571,393	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,058,049,129	98.87
銀行存款-教育儲蓄	1,129,455	0.04	什項負債	3,058,049,129	98.87
戶			存入保證金	1,806,644	0.06
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,617,015	0.08
預付款項	438,788	0.01	應付代管資產	3,053,625,470	98.72
預付費用	438,788	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,833,841	0.09	淨資產	28,470,802	0.92
準備金	2,833,841	0.09	淨資產	28,470,802	0.92
退休及離職準備金	2,617,015	0.08	淨資產	28,470,802	0.92
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	216,826	0.01	累積餘額	17,843,522	0.58
其他準備金-其他	216,826	0.01	本期賸餘	10,627,280	0.34
固定資產	14,145,262	0.46	合計：	3,093,093,655	
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	7,291,043	0.24			
機械及設備	30,614,984	0.99			
累計折舊-機械及設備	-23,323,941	-0.75			
交通及運輸設備	618,618	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	-2,432,318	-0.08			
雜項設備	6,198,772	0.20			
雜項設備	21,154,561	0.68			
累計折舊-雜項設備	-14,955,789	-0.48			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他資產	3,055,945,557	98.80			
什項資產	3,055,945,557	98.80			
暫付及待結轉帳項	2,320,087	0.08			
代管資產	3,053,625,470	98.72			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,804,363,400	90.67			
代管資產-房屋建築及設備	78,523,342	2.54			
代管資產-其他政府	170,714,200	5.52			
合計：	3,093,093,655				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,828,453	189,349,983
勞務收入		9,900
服務收入		9,900
財產收益	58,841	835,503
廢舊物品售價收入	320	20,378
財產交易利益	17,177	442,219
其他財產收入	41,344	372,906
政府撥入收入	24,762,637	188,417,505
公庫撥款收入	18,043,820	180,298,360
政府其他撥入收入	6,718,817	8,119,145
其他收入	6,975	87,075
受贈收入		48,619
雜項收入	6,975	38,456
支出	28,552,840	178,722,703
人事支出	23,875,497	153,389,917
人事支出	23,875,497	153,389,917
業務支出	810,187	8,905,504
業務支出	810,187	8,905,504
獎補助支出		47,000
其他獎補助		47,000
財產損失		40,443
財產交易損失		40,443
折舊、折耗及攤銷	400,256	3,575,193
固定資產折舊	400,256	3,575,193
其他支出	3,466,900	12,764,646
其他支出	3,466,900	12,764,646

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,724,387	10,627,280
期初淨資產		17,843,522
解繳公庫		
期末淨資產		28,470,802

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 9 月份

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	188,918,734	431,249	189,349,983	收入
勞務收入	9,900		9,900	勞務收入
財產收入	452,873	382,630	835,503	財產收益
政府撥入收入	188,417,505		188,417,505	政府撥入收入
其他收入	38,456	48,619	87,075	其他收入
基金用途	179,022,359	-299,656	178,722,703	支出
用人費用	153,389,917		153,389,917	人事支出
服務費用	5,845,851	3,059,653	8,905,504	業務支出
材料及用品費	1,851,030	-1,851,030		
租金、償債、利息及相關手續費	1,920	-1,920		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,206,703	-1,206,703		
其他	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		40,443	40,443	財產損失
其他	99,160	3,575,193	3,575,193	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	16,580,778	12,665,486	12,764,646	其他支出
其他	99,160	12,665,486	12,764,646	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,896,375	730,905	10,627,280	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	14,325,540	14,145,262	28,470,802	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 9 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」584萬5,851元與會計科目「業務支出」890萬5,504元間之調整數305萬9,653元，係「材料及用品費」185萬1,030元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,920元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」120萬6,703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」357萬5,193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」1,658萬778元，其中391萬5,292元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,266萬5,486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9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
13,549,926	13,766,752	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。