

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 112 年 5 月

主辦會計人員

劉淑君

會計室主任劉淑君

機關長官

柯淑惠

臺北市立東湖國民中學 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 112 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 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 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	194,540,000	15,806,327	15,289,000	517,327	3.38	99,123,345	97,671,700	1,451,645	1.49
徵收及依法分配收入						3,281		3,281	
違規罰款收入		0	0	0		3,281	0	3,281	
勞務收入	213,000					300		300	
服務收入	213,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	651,000	25,133		25,133		385,561	290,000	95,561	32.95
財產處分收入	78,000	19,090	0	19,090		19,090	10,000	9,090	90.90
其他財產收入	573,000	6,043	0	6,043		366,471	280,000	86,471	30.88
政府撥入收入	193,451,000	15,781,144	15,284,000	497,144	3.25	98,722,168	97,366,700	1,355,468	1.39
公庫撥款收入	193,451,000	15,284,000	15,284,000	0		97,845,280	97,366,700	478,580	0.49
政府其他撥入收入		497,144	0	497,144		876,888	0	876,888	
其他收入	225,000	50	5,000	-4,950	-99.00	12,035	15,000	-2,965	-19.77
雜項收入	225,000	50	5,000	-4,950	-99.00	12,035	15,000	-2,965	-19.77
基金用途	197,004,000	15,439,191	15,289,000	150,191	0.98	94,887,790	100,135,700	-5,247,910	-5.24
國民教育計畫	186,920,000	14,259,743	14,016,800	242,943	1.73	92,444,002	97,731,700	-5,287,698	-5.41
一般行政管理計畫	3,152,000	198,841	208,200	-9,359	-4.50	849,979	863,000	-13,021	-1.51
建築及設備計畫	6,932,000	980,607	1,064,000	-83,393	-7.84	1,593,809	1,541,000	52,809	3.43
購建固定資產	6,896,000	980,607	1,028,000	-47,393	-4.61	1,593,809	1,505,000	88,809	5.90
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,464,000	367,136		367,136		4,235,555	-2,464,000	6,699,555	-271.90
期初基金餘額	3,221,000					3,629,807	3,221,000	408,807	12.69
解繳公庫									
期末基金餘額	757,000					7,865,362	757,000	7,108,362	939.02

※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 112 年 5 月份

- 一、違規罰款收入係因學生午餐廠商統鮮公司延遲送餐罰款2,000元、7年級校外教學米豐旅行社減價收受1倍違約金1,281元，致實際執行收入超收3,281元。
- 二、服務收入係因教師甄選報名實際執行收入超收300元。
- 三、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入超收9,090元。
- 四、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收86,471元。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助478,580元。
 1. 教育局撥入112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)44,080元。
 2. 教育局撥入111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園RA1460配合款(統籌款)146,500元。
 3. 教育局撥入111年統籌分配稅款精進計畫教學軟體及數位內容經費(局款非統籌)288,000元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助876,888元。
 1. RA1323 111-1學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款(111年結轉)4,800元。
 2. RA1260 111-1學年度國中小活化教學與多元學習計畫(111年結轉)7,812元。
 3. RA1348 111-1團務運作經費及差旅費第1期款(111年結轉)16,000元。
 4. RA1349 111-1學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(第1期)(第8群組中心學校)(111年結轉)15,815元。
 5. RA1425代辦東中非營利幼兒園申請立案所需消防送審經費26,250元。
 6. RA1260 111-2學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,313元，節餘款撥還713元。
 7. RA1348 111-2學年度團務運作經費及差旅費第2期款42,000元。
 8. RA1348 111-2學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款55,944元。
 9. RA1254 111-1學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班經費1,445元。
 10. RA1349 111-2學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費第2期款(第8群組中心學校)33,000元。
 11. RA1349 111-2學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費(第8群組市任務)80,000元。
 12. RA1323 111-2學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款58,078元。
 13. RA1337 111-1本土語文(閩客語)教學人員交通費2,000元。
 14. RA1262 111-1本土語文及台灣手語開課經費21,087元。
 15. RA1262 111-2本土語文及台灣手語開課經費93,420元。
 16. RA1559 111-2辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費45,907元。
 17. RA1254 111-2學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班經費40,970元。
 18. RA1229 111-2學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費295,760元。
- 七、雜項收入係因公物代修4,686元、數位學生證補發5,085元、學生到離校簡訊費264元、第一公司111.12.26學生午餐罰款2,000元等合計12,035元，較預算累計數短收2,965元。
- 八、營建及修繕工程：
 1. 教育局統籌款111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園RA1460配合款146,500元，執行146,500元，併決算辦理。
- 九、其他設備：
 1. 班級設備購置機械及設備截圖裁藝機等覈實支用賸餘1,601元、購置雜項設備除濕機、豎笛等覈實支用賸餘8,697元。
 2. 資訊設備購置機械及設備汰換平板電腦等及汰網路及資訊周邊設備覈實支用賸餘5,219元，汰換螢幕11台單價3,834金額42,174元，單價未超過1萬元移列經常門。
- 十、無形資產係因購置平板管理系統JamfPro iOS教育一年雲端授權103套單價349.5元金額35,999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

40501295-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				14,259,743	14,016,800	242,943	1.73
		累計數				92,444,002	97,731,700	-5,287,698	-5.41

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 112 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	65,362,685	-45,872,804	4,738,876	2,215,659	-1,085,363	20,927,735	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,289,081	-3,662,467			-20,490	606,124	
房屋及建築							
機械及設備	33,627,767	-24,271,024	4,169,381	1,766,021	-683,277	11,076,826	
交通及運輸設備	3,148,470	-2,490,274			-94,045	564,151	
雜項設備	24,297,367	-15,449,039	569,495	449,638	-287,551	8,680,634	
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 112 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：

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 112 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4,169,381元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計1,037,006元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計2,925,375元。(3)受贈：應付代收課後學習活動費購置急救甦醒器、財團法人國家地震工程研究中心「校園地震預警系統」財產移轉個人電腦等設備計207,000元。

減少數計1,766,021元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,766,021元。

雜項設備：

增加數計569,495元，變動原因為：(1)增置：購置液晶電視等設備計410,303元。(2)撥入：中崙高中移撥嵌入式拉門黑(白)板等設備計159,192元。

減少數計449,638元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機、冷氣機等計449,638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 112 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物		5,391,000			5,391,000											
土地改良物		5,391,000			5,391,000											
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		1,086,000			1,086,000	1,086,000	1,037,006		1,037,006	95.49	-48,994	-4.51				95.49
機械及設備		1,086,000			1,086,000	1,086,000	1,037,006		1,037,006	95.49	-48,994	-4.51				95.49
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		419,000			419,000	419,000	410,303		410,303	97.92	-8,697	-2.08				97.92
雜項設備		419,000			419,000	419,000	410,303		410,303	97.92	-8,697	-2.08				97.92
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		6,896,000			6,896,000	1,505,000	1,447,309		1,447,309	96.17	-57,691	-3.83				20.99

※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 112 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	係因購置平板管理系統JamfProiOS教育一年雲端授權103套單價349.5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					146,500			146,500		146,500		教育局統籌款111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園RA1460配合款 146,500元，執行146,500元，併決算辦理。		
541 遞延修繕房屋建築支					146,500			146,500		146,500				
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000	36,000	146,500			146,500	406.94	110,500	306.94			406.94

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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,233,375,605	100.00	負 債	3,204,582,508	99.11
流動資產	14,125,535	0.44	流動負債	5,973,281	0.18
現金	11,937,572	0.37	應付款項	5,973,281	0.18
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,973,281	0.18
銀行存款	11,817,572	0.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	5,340,573	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	3,637,872	0.11	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,649,296	0.05	其他負債	3,198,609,227	98.92
銀行存款-教育儲蓄戶	1,189,831	0.04	什項負債	3,198,609,227	98.92
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	1,756,986	0.05
應收款項	6,804	0.00	應付退休及離職金	2,667,139	0.08
其他應收款	6,804	0.00	應付代管資產	3,194,185,102	98.79
預付款項	2,181,159	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,181,159	0.07	淨資產	28,793,097	0.89
			淨資產	28,793,097	0.89
			淨資產	28,793,097	0.89
信託代理與保證資產	541,658		信託代理與保證負債	541,658	
保證品	541,658		應付保證品	541,658	

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541,658元，係臺灣奧的斯-活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程保固金70,000元(連帶保證書)

111.09.26-113.09.25、亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,883,965	0.09	累積餘額	23,119,688	0.72
準備金	2,883,965	0.09	本期賸餘	5,673,409	0.18
退休及離職準備金	2,667,139	0.08	合計：	3,233,375,605	
其他準備金	216,826	0.01			
其他準備金-其他	216,826	0.01			
固定資產	20,927,735	0.65			
土地改良物	606,124	0.02			
土地改良物	4,289,081	0.13			
累計折舊-土地改良物	-3,682,957	-0.11			
機械及設備	11,076,826	0.34			
機械及設備	36,031,127	1.11			
累計折舊-機械及設備	-24,954,301	-0.77			
交通及運輸設備	564,151	0.02			
交通及運輸設備	3,148,470	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,584,319	-0.08			
信託代理與保證資產	541,658		信託代理與保證負債	541,658	
保證品	541,658		應付保證品	541,658	

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541,658元，係臺灣奧的斯-活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程保固金70,000元(連帶保證書)

111.09.26-113.09.25、亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,680,634	0.27			
雜項設備	24,417,224	0.76			
累計折舊-雜項設備	-15,736,590	-0.49			
其他資產	3,195,438,370	98.83			
什項資產	3,195,438,370	98.83			
暫付及待結轉帳項	1,253,268	0.04			
代管資產	3,194,185,102	98.79			
代管資產-土地改良物	24,528	0.00			
代管資產-土地	2,946,750,000	91.14			
代管資產-房屋建築及設備	76,696,374	2.37			
代管資產-其他政府	170,714,200	5.28			
合計：	3,233,375,605				

信託代理與保證資產

541,658

信託代理與保證負債

541,658

保證品

541,658

應付保證品

541,658

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541,658元，係臺灣奧的斯-活動中心電梯、景觀樓電梯改善工程保固金70,000元(連帶保證書)

111.09.26-113.09.25、亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,806,327	102,414,912
徵收及依法分配收入		3,281
違規罰款收入		3,281
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	25,133	3,470,128
廢舊物品售價收入	830	830
財產交易利益	18,260	3,102,827
其他財產收入	6,043	366,471
政府撥入收入	15,781,144	98,722,168
公庫撥款收入	15,284,000	97,845,280
政府其他撥入收入	497,144	876,888
其他收入	50	219,035
受贈收入		207,000
雜項收入	50	12,035
支出	15,015,669	96,741,503
人事支出	13,489,869	88,477,900
人事支出	13,489,869	88,477,900
業務支出	961,874	4,729,161
業務支出	961,874	4,729,161
獎補助支出		45,000
其他獎補助		45,000
財產損失		22,166
財產交易損失		22,166
折舊、折耗及攤銷	557,085	3,278,856
固定資產折舊	557,085	3,278,856
其他支出	6,841	188,420
其他支出	6,841	188,420

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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	790,658	5,673,409
期初淨資產		23,119,688
解繳公庫		
期末淨資產		28,793,097

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	99,123,345	3,291,567	102,414,912	收入
徵收及依法分配收入	3,281		3,281	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	385,561	3,084,567	3,470,128	財產收益
政府撥入收入	98,722,168		98,722,168	政府撥入收入
其他收入	12,035	207,000	219,035	其他收入
基金用途	94,887,790	1,853,713	96,741,503	支出
用人費用	88,477,900		88,477,900	人事支出
服務費用	3,137,040	1,592,121	4,729,161	業務支出
材料及用品費	653,210	-653,210		
租金、償債、利息及相關手續費	960	-960		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	937,951	-937,951		
捐助、補助與獎助	45,000		45,000	獎補助支出
資產短絀		22,166	22,166	財產損失
其他	41,920	146,500	188,420	其他支出
遞延支出	146,500	-146,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,447,309	-1,447,309		
折舊、折耗及攤銷		3,278,856	3,278,856	
本期賸餘(短絀)	4,235,555	1,437,854	5,673,409	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,629,807	19,489,881	23,119,688	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,865,362	20,927,735	28,793,097	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 112 年 5 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數144萬7,309元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」313萬7,040元與會計科目「業務支出」472萬9,161元間之調整數159萬2,121元，係「材料及用品費」65萬3,210元、「租金、償債、利息及相關手續費」960元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)93萬7,951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308萬4,567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20萬7,000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」327萬8,856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」2萬2,166元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」4萬1,920元與會計科目「其他支出」18萬8,420元間之調整數14萬6,500元，係「遞延支出」14萬6,500元。

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112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
5,340,573	5,557,399	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。