

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 113 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 113 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 1-3 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 113 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	190,127,000	14,744,674	14,635,700	108,974	0.74	101,007,742	99,464,500	1,543,242	1.55
徵收及依法分配收入	4,000	6,640		6,640		8,640	4,000	4,640	116.00
違規罰款收入	4,000	6,640	0	6,640		8,640	4,000	4,640	116.00
勞務收入	199,000								
服務收入	199,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	651,000	23,545		23,545		375,473	318,000	57,473	18.07
財產處分收入	78,000	-95	0	-95		1,905	30,000	-28,095	-93.65
其他財產收入	573,000	23,640	0	23,640		373,568	288,000	85,568	29.71
政府撥入收入	189,048,000	14,702,210	14,617,700	84,510	0.58	100,543,189	99,052,500	1,490,689	1.50
公庫撥款收入	189,048,000	14,697,800	14,617,700	80,100	0.55	99,132,600	99,052,500	80,100	0.08
政府其他撥入收入		4,410	0	4,410		1,410,589	0	1,410,589	
其他收入	225,000	12,279	18,000	-5,721	-31.78	80,440	90,000	-9,560	-10.62
雜項收入	225,000	12,279	18,000	-5,721	-31.78	80,440	90,000	-9,560	-10.62
基金用途	190,576,000	15,387,601	14,635,700	751,901	5.14	97,245,271	99,913,500	-2,668,229	-2.67
國民教育計畫	186,055,000	14,302,636	13,555,000	747,636	5.52	94,658,024	97,511,000	-2,852,976	-2.93
一般行政管理計畫	3,172,000	228,644	268,200	-39,556	-14.75	969,070	1,108,000	-138,930	-12.54
建築及設備計畫	1,349,000	856,321	812,500	43,821	5.39	1,618,177	1,294,500	323,677	25.00
購建固定資產	1,313,000	856,321	776,500	79,821	10.28	1,618,177	1,258,500	359,677	28.58
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-449,000	-642,927		-642,927		3,762,471	-449,000	4,211,471	-937.97
期初基金餘額	1,166,000					2,888,371	1,166,000	1,722,371	147.72
解繳公庫									
期末基金餘額	717,000					6,650,842	717,000	5,933,842	827.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、違規罰款收入係因廠商履約逾期罰款實際執行收入超收4,640元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入短收28,095元。
- 三、其他財產收入係因開放學校場地實際執行收入超收85,568元。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助80,100元。
 1. 教育局撥入113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）（局款非統籌）80,100元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助1,410,589元。
 1. RA2260 112-1國中小活化教學與多元學習計畫經費（112年結轉）35,000元。
 2. RA2277 112-1商借本市東湖國中吳師代課經費（112年結轉）345,194元。
 3. RA2323 112-1增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費（112年結轉）432元。
 4. RA2348 112-1團務運作經費第1期（112年結轉）14,272元。
 5. RA2349 112-1學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫(第8群組)（112年結轉）8,100元。
 6. RA2204 112-2國民中學生涯發展經費36,480元。
 7. RA3901 113年度防災校園建置計畫經費50,000元。
 8. RA2337 112-1國中小閩客語教師及教學支援工作人員交通費4,000元。
 9. RA2348 112-2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42,336元。
 10. RA2348 112-2團務運作經費及差旅費第2期款42,000元。
 11. RA2253 112-2本土語文及台灣手語國中開課經費143,886元。
 12. RA2285中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程23,754元。
 13. RA2460 112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(經常門)294,000元。
 14. RA2460 112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(資本門)280,000元。
 15. RA2253 112-1本土語文及台灣手語國中開課經費17,025元。
 16. RA2254 112-2國民中小學生學習扶助計畫-開班經費34,700元。
 17. RA2260 112-2國中小活化教學與多元學習計畫35,000元。
 18. RA3311 112-2國中學校用書經費4,410元。
- 六、雜項收入係因公物代修1,958元、數位學生證補發7,232元、東中非營利幼兒園及合作社水電費等61,004元、113.1.11午餐檢討會決議，第一餐盒公司112年12月22日學生午餐罰款4,000元、112年12月五明國際文教協會借用場地使用費2,988元、結清前期健勞保費3,258元等合計80,440元，較預算累計數短收9,560元。
- 七、一般行政管理依業務需要覈實支付。
- 八、營建及修繕工程：
 1. 教育局局款非統籌款113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）80,100元，執行80,100元，併決算辦理。
- 九、其他設備：
 1. 班級設備購置雜項設備變頻氣冷式箱型冷氣機覈實支用賸餘48元。
 2. 特殊班設備購置雜項設備分離式冷氣機覈實支用賸餘96元。
 3. 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279元。
 4. 112學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費補辦預算金額281,000元，購置交通及運輸設備監視主機119,500元，購置雜項設備高壓清洗機及電動布幕等160,500元，賸餘1,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

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

40501295-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				14,302,636	13,555,000	747,636	5.52
		累計數				94,658,024	97,511,000	-2,852,976	-2.93

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 113 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	74,409,609	-50,876,848	4,667,695	2,919,606	-655,231	24,625,619	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-4,154,653			-758,840	4,745,417	
房屋及建築							
機械及設備	36,335,877	-27,203,553	2,726,927	1,483,550	-341,845	10,033,856	
交通及運輸設備	3,276,170	-2,720,676	157,500	179,482	74,098	607,610	
雜項設備	25,138,652	-16,797,966	1,783,268	1,256,574	371,356	9,238,736	
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 113 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
資本資產明細表
中華民國 113 年 5 月份

40501295-7

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計2,726,927元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計776,221元。(2)撥入：教育局補助購置活動中心體育器材啞鈴及弧光燈、木柵高中撥入大屏顯示器等設備計1,923,906元。(3)受贈：應付代收課後學習活動費購置割草機等設備計26,800元。

減少數計1,483,550元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位照相機等設備計1,483,550元。

交通及運輸設備：

增加數計157,500元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計157,500元。

減少數計179,482元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等設備計179,482元。

雜項設備：

增加數計1,783,268元，變動原因為：(1)增置：購置箱型冷氣機、電動布幕等設備計604,356元(2)撥入：教育局補助購置活動中心體育器材籃球架等設備計1,058,000元。(3)受贈：應付代收課後學習活動費購置冷氣機等設備計120,912元。

減少數計1,256,574元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢籃球架、冷氣機等設備計1,256,574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 113 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																
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		776,500			776,500	776,500	776,221		776,221	99.96	-279	-0.04				99.96
機械及設備		776,500			776,500	776,500	776,221		776,221	99.96	-279	-0.04				99.96
購建中固定資產																
交通及運輸設備		38,000	120,000		158,000	158,000	157,500		157,500	99.68	-500	-0.32				99.68
交通及運輸設備		38,000	120,000		158,000	158,000	157,500		157,500	99.68	-500	-0.32				99.68
購建中固定資產																
雜項設備		498,500	161,000		659,500	605,000	604,356		604,356	99.89	-644	-0.11				91.64
雜項設備		498,500	161,000		659,500	605,000	604,356		604,356	99.89	-644	-0.11				91.64
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,313,000	281,000		1,594,000	1,539,500	1,538,077		1,538,077	99.91	-1,423	-0.09				96.49

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 113 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	購置平板管理系統JamfProiOS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。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000					-36,000	-100.00				
522 購置權利													
54 遞延支出					80,100		80,100		80,100		教育局局款非統籌款113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）80,100元，執行80,100元，併決算辦理。		
541 遞延修繕房屋建築支					80,100		80,100		80,100				
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000	36,000	80,100		80,100	222.50	44,100	122.50			222.50

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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,276,038	100.00	負 債	16,999,577	35.21
流動資產	19,117,627	39.60	流動負債	12,455,375	25.80
現金	16,725,884	34.65	應付款項	12,455,375	25.80
庫存現金	0	0.00	應付代收款	12,455,375	25.80
銀行存款	16,605,884	34.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	3,922,273	8.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	9,752,399	20.20	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,718,520	3.56	其他負債	4,544,202	9.41
銀行存款-教育儲蓄戶	1,212,692	2.51	什項負債	4,544,202	9.41
零用及週轉金	120,000	0.25	存入保證金	1,600,513	3.32
應收款項	289,368	0.60	應付退休及離職金	2,943,689	6.10
其他應收款	289,368	0.60	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,102,375	4.35	淨資產	31,276,461	64.79
預付費用	2,102,375	4.35	淨資產	31,276,461	64.79
			淨資產	31,276,461	64.79
			累積餘額	26,421,132	54.73

信託代理與保證資產 541,658

保證品 541,658

信託代理與保證負債 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29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113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	3,160,515	6.55	本期賸餘	1,873,423	3.88
準備金	3,160,515	6.55	淨資產調整數	2,981,906	6.18
退休及離職準備金	2,943,689	6.10	合計：	48,276,038	
其他準備金	216,826	0.45			
其他準備金-其他	216,826	0.45			
固定資產	24,625,619	51.01			
土地改良物	4,745,417	9.83			
土地改良物	9,658,910	20.01			
累計折舊-土地改良物	-4,913,493	-10.18			
機械及設備	10,033,856	20.78			
機械及設備	37,579,254	77.84			
累計折舊-機械及設備	-27,545,398	-57.06			
交通及運輸設備	607,610	1.26			
交通及運輸設備	3,254,188	6.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,646,578	-5.48			
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29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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,238,736	19.14			
雜項設備	25,665,346	53.16			
累計折舊-雜項設備	-16,426,610	-34.03			
其他資產	1,372,277	2.84			
什項資產	1,372,277	2.84			
暫付及待結轉帳項	1,372,277	2.84			
代管資產	3,283,931,950	6,802.41			
代管資產-土地改良物	24,528	0.05			
代管資產-土地	3,025,825,000	6,267.76			
代管資產-房屋建築及設備	73,955,922	153.19			
代管資產-其他政府	184,126,500	381.40			
應付代管資產	-3,283,931,950	-6,802.41			
合計：	48,276,038				

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29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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,744,674	101,155,454
徵收及依法分配收入	6,640	8,640
違規罰款收入	6,640	8,640
財產收益	23,545	375,473
財產交易利益	-95	1,905
其他財產收入	23,640	373,568
政府撥入收入	14,702,210	100,543,189
公庫撥款收入	14,697,800	99,132,600
政府其他撥入收入	4,410	1,410,589
其他收入	12,279	228,152
受贈收入		147,712
雜項收入	12,279	80,440
支出	15,350,698	99,282,031
人事支出	13,357,240	89,563,839
人事支出	13,357,240	89,563,839
業務支出	1,157,110	5,879,394
業務支出	1,157,110	5,879,394
獎補助支出		44,000
其他獎補助		44,000
財產損失	20,547	29,195
財產交易損失	20,547	29,195
折舊、折耗及攤銷	718,771	3,545,642
固定資產折舊	718,771	3,545,642
其他支出	97,030	219,961
其他支出	97,030	219,961

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113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)	-606,024	1,873,423
期初淨資產		26,421,132
解繳公庫		
淨資產調整數	51,000	2,981,906
期末淨資產		31,276,461

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501295-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 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	101,007,742	147,712	101,155,454	收入
徵收及依法分配收入	8,640		8,640	徵收及依法分配收入
財產收入	375,473		375,473	財產收益
政府撥入收入	100,543,189		100,543,189	政府撥入收入
其他收入	80,440	147,712	228,152	其他收入
基金用途	97,245,271	2,036,760	99,282,031	支出
用人費用	89,563,839		89,563,839	人事支出
服務費用	4,324,190	1,555,204	5,879,394	業務支出
材料及用品費	727,143	-727,143		
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	827,101	-827,101		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
資產短絀		29,195	29,195	財產損失
其他	139,861	80,100	219,961	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	80,100	-80,100		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,538,077	-1,538,077		
本期賸餘(短絀)	3,762,471	-1,889,048	1,873,423	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,888,371	23,532,761	26,421,132	期初淨資產
解繳公庫		2,981,906	2,981,906	解繳公庫
期末基金餘額	6,650,842	24,625,619	31,276,461	淨資產調整數
				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 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數153萬8,077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」432萬4,190元與會計科目「業務支出」587萬9,394元間之調整數155萬5,204元，係「材料及用品費」72萬7,143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)82萬7,101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「其他收入」其中14萬7,712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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」354萬5,642元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2萬9,195元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬9,861元與會計科目「其他支出」21萬9,961元間之調整數8萬100元，係「遞延支出」8萬100元。
2. 會計科目「淨資產調整數」298萬1,906元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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113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
3,922,273	4,139,099	-216,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)216,826元。