

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 9 月

主辦會計人員 劉淑君



機關長官

林凱瓊



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 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 113 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	190,127,000	14,325,136	14,374,700	-49,564	-0.34	171,634,733	169,241,220	2,393,513	1.41
徵收及依法分配收入	4,000					9,640	4,000	5,640	141.00
違規罰款收入	4,000	0	0	0		9,640	4,000	5,640	141.00
勞務收入	199,000					217,400	199,000	18,400	9.25
服務收入	199,000	0	0	0		217,400	199,000	18,400	9.25
財產收入	651,000	20,396	115,000	-94,604	-82.26	560,561	548,000	12,561	2.29
財產處分收入	78,000	3,333	0	3,333		17,590	30,000	-12,410	-41.37
其他財產收入	573,000	17,063	115,000	-97,937	-85.16	542,971	518,000	24,971	4.82
政府撥入收入	189,048,000	14,287,712	14,241,700	46,012	0.32	170,714,677	168,328,220	2,386,457	1.42
公庫撥款收入	189,048,000	14,241,700	14,241,700	0		168,408,320	168,328,220	80,100	0.05
政府其他撥入收入		46,012	0	46,012		2,306,357	0	2,306,357	
其他收入	225,000	17,028	18,000	-972	-5.40	132,455	162,000	-29,545	-18.24
雜項收入	225,000	17,028	18,000	-972	-5.40	132,455	162,000	-29,545	-18.24
基金用途	190,576,000	14,376,279	14,374,700	1,579	0.01	155,698,621	169,690,220	-13,991,599	-8.25
國民教育計畫	186,055,000	13,945,627	14,052,000	-106,373	-0.76	152,119,659	166,172,420	-14,052,761	-8.46
一般行政管理計畫	3,172,000	430,652	268,200	162,452	60.57	1,962,785	2,168,800	-206,015	-9.50
建築及設備計畫	1,349,000		54,500	-54,500	-100.00	1,616,177	1,349,000	267,177	19.81
購建固定資產	1,313,000		54,500	-54,500	-100.00	1,616,177	1,313,000	303,177	23.09
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-449,000	-51,143		-51,143		15,936,112	-449,000	16,385,112	-3,649.25
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					18,824,483	717,000	18,107,483	2,525.45

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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9,640元，較預算累計數超收5,640元。
- 二、服務收入係因暑期游泳訓練班學生票及普通票實際執行收入212,300元、教師甄試報名費收入5,100等合計217,400元，較預算累計數超收18,400元。
- 三、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入17,590元，較預算累計數短收12,410元。
- 四、其他財產收入係因員生消費合作社場地使用費收入8,470元、活動中心等場地出借收入475,501元、教職員工停車收入59,000元等合計542,971元，較預算累計數超收24,971元。
- 五、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。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助2,306,357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，節餘款撥還30,299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，節餘款撥還2,750元。
 17. RA2260 112-2國中小活化教學與多元學習計畫35,000元，節餘款撥還7,446元。
 18. RA3311 112-2國中學校用書經費4,410元。
 19. RA2277 112-2商借本市東湖國中吳師代課經費339,465元。
 20. RA2323 112-2增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費50,400元，節餘款撥還2,646元。
 21. RA2229 112-2學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫461,032元。
 22. RA2349 112-2 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）42,000元，節餘款撥還16,200元。
 23. RA2337 112學年度第1學期國中小閩客語教師及教學支援工作人員交通費4,000元。
 24. RA3A63 113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。
- 七、雜項收入係因公物代修2,453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107,642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、學生拾金不昧無人認領拾得金2,112元、冷氣卡儲值費2,770元等合計132,455元，較預算累計數短收29,545元。
- 八、營建及修繕工程：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

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、圖書館圖書54,500元,預計113年10月辦理付款。

2. 特殊班設備購置雜項設備分離式冷氣機覈實支用賸餘2,096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。

十、無形資產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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				13,945,627	14,052,000	-106,373	-0.76
		累計數				152,119,659	166,172,420	-14,052,761	-8.46

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 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	74,409,609	-50,876,848	6,277,555	3,222,338	-3,093,476	23,494,502	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-4,154,653			-1,365,912	4,138,345	
房屋及建築							
機械及設備	36,335,877	-27,203,553	4,281,927	1,483,550	-1,696,193	10,234,508	
交通及運輸設備	3,276,170	-2,720,676	157,500	179,482	10,842	544,354	
雜項設備	25,138,652	-16,797,966	1,838,128	1,559,306	-42,213	8,577,295	
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 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：

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 9 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4,281,927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3,478,906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1,838,128元，變動原因為：(1)增置：購置箱型冷氣機、電動布幕等設備計602,356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1,072,000元。(3)受贈：應付代收課後學習活動費等購置冷氣機等設備計163,772元。

減少數計1,559,306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1,559,306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 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		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	659,500	602,356		602,356	91.34	-57,144	-8.66				91.34
雜項設備		498,500	161,000		659,500	659,500	602,356		602,356	91.34	-57,144	-8.66				91.34
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	1,594,000	1,536,077		1,536,077	96.37	-57,923	-3.63				96.37

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 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	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,739,160	100.00	負 債	11,420,175	21.25
流動資產	26,216,742	48.79	流動負債	6,597,925	12.28
現金	14,345,422	26.69	應付款項	6,597,925	12.28
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,597,925	12.28
銀行存款	14,225,422	26.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	6,616,337	12.31	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	4,701,398	8.75	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,632,481	3.04	其他負債	4,822,250	8.97
專戶			什項負債	4,822,250	8.97
銀行存款-教育儲蓄	1,275,206	2.37	存入保證金	1,875,513	3.49
戶			應付退休及離職金	2,946,737	5.48
零用及週轉金	120,000	0.22	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	42,318,985	78.75
其他應收款	0	0.00	淨資產	42,318,985	78.75
預付款項	11,871,320	22.09	淨資產	42,318,985	78.75
預付費用	11,871,320	22.09	累積餘額	26,421,132	49.17
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,163,563	5.89	本期賸餘	11,346,947	21.11
準備金	3,163,563	5.89	淨資產調整數	4,550,906	8.47
退休及離職準備金	2,946,737	5.48	合計：	53,739,160	
其他準備金	216,826	0.40			
其他準備金-其他	216,826	0.40			
固定資產	23,494,502	43.72			
土地改良物	4,138,345	7.70			
土地改良物	9,658,910	17.97			
累計折舊-土地改良物	-5,520,565	-10.27			
機械及設備	10,234,508	19.04			
機械及設備	39,134,254	72.82			
累計折舊-機械及設備	-28,899,746	-53.78			
交通及運輸設備	544,354	1.01			
交通及運輸設備	3,254,188	6.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,709,834	-5.04			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,577,295	15.96			
雜項設備	25,417,474	47.30			
累計折舊-雜項設備	-16,840,179	-31.34			
其他資產	864,353	1.61			
什項資產	864,353	1.61			
暫付及待結轉帳項	864,353	1.61			
代管資產	3,283,018,466	6,109.17			
代管資產-土地改良物	24,528	0.05			
代管資產-土地	3,025,825,000	5,630.58			
代管資產-房屋建築及設備	73,042,438	135.92			
代管資產-其他政府	184,126,500	342.63			
應付代管資產	-3,283,018,466	-6,109.17			
合計：	53,739,160				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,347,996	171,825,305
徵收及依法分配收入		9,640
違規罰款收入		9,640
勞務收入		217,400
服務收入		217,400
財產收益	20,396	560,561
廢舊物品售價收入		171
財產交易利益	3,333	17,419
其他財產收入	17,063	542,971
政府撥入收入	14,287,712	170,714,677
公庫撥款收入	14,241,700	168,408,320
政府其他撥入收入	46,012	2,306,357
其他收入	39,888	323,027
受贈收入	22,860	190,572
雜項收入	17,028	132,455
支出	15,046,268	160,478,358
人事支出	12,903,622	143,375,438
人事支出	12,903,622	143,375,438
業務支出	1,472,657	10,491,793
業務支出	1,472,657	10,491,793
獎補助支出		44,000
其他獎補助		44,000
財產損失	3,026	32,221
財產交易損失	3,026	32,221
折舊、折耗及攤銷	666,963	6,283,593
固定資產折舊	666,963	6,283,593
其他支出		251,313
其他支出		251,313

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-698,272	11,346,947
期初淨資產		26,421,132
解繳公庫		
淨資產調整數		4,550,906
期末淨資產		42,318,985

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 9 月 30 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	171,634,733	190,572	171,825,305	收入
徵收及依法分配收入	9,640		9,640	徵收及依法分配收入
勞務收入	217,400		217,400	勞務收入
財產收入	560,561		560,561	財產收益
政府撥入收入	170,714,677		170,714,677	政府撥入收入
其他收入	132,455	190,572	323,027	其他收入
基金用途	155,698,621	4,779,737	160,478,358	支出
用人費用	143,375,438		143,375,438	人事支出
服務費用	7,752,462	2,739,331	10,491,793	業務支出
材料及用品費	1,344,012	-1,344,012		
租金、償債、利息及相關手續費	30,120	-30,120		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,365,199	-1,365,199		
捐助、補助與獎助	44,000		44,000	獎補助支出
資產短絀		32,221	32,221	財產損失
其他	171,213	80,100	251,313	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	1,536,077	-1,536,077		
本期賸餘(短絀)	15,936,112	-4,589,165	11,346,947	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				解繳公庫
		4,550,906	4,550,906	淨資產調整數
期末基金餘額	18,824,483	23,494,502	42,318,985	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 9 月 30 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153萬6,077元，其中153萬6,077元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」775萬2,462元與會計科目「業務支出」1,049萬1,793元間之調整數273萬9,331元，係「材料及用品費」134萬4,012元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬120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)136萬5,199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19萬572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」628萬3,593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」3萬2,221元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」17萬1,213元與會計科目「其他支出」25萬1,313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」455萬906元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。