

40501295

臺北市政府教育局主管

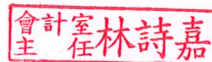
臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

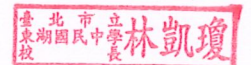
中華民國 114 年 12 月

主辦會計人員 林詩嘉



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 114 年 12 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 8-9 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 10 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 11-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 114 年 12 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	217,821,000	3,261,184	1,663,000	1,598,184	96.10	221,429,637	217,821,000	3,608,637	1.66
徵收及依法分配收入	4,000					25,000	4,000	21,000	525.00
違規罰款收入	4,000	0	0	0		25,000	4,000	21,000	525.00
勞務收入	258,000					203,900	258,000	-54,100	-20.97
服務收入	258,000	0	0	0		203,900	258,000	-54,100	-20.97
財產收入	56,000	95		95		88,541	56,000	32,541	58.11
財產處分收入	48,000	95	0	95		62,035	48,000	14,035	29.24
租金收入	8,000	0	0	0		26,506	8,000	18,506	231.33
政府撥入收入	216,705,000	3,247,660	1,639,000	1,608,660	98.15	220,098,087	216,705,000	3,393,087	1.57
公庫撥款收入	216,705,000	2,608,892	1,639,000	969,892	59.18	217,767,412	216,705,000	1,062,412	0.49
政府其他撥入收入		638,768	0	638,768		2,330,675	0	2,330,675	
規費收入	565,000	-9,468		-9,468		820,934	565,000	255,934	45.30
使用規費收入	565,000	-9,468	0	-9,468		820,934	565,000	255,934	45.30
其他收入	233,000	22,897	24,000	-1,103	-4.60	193,175	233,000	-39,825	-17.09
雜項收入	233,000	22,897	24,000	-1,103	-4.60	193,175	233,000	-39,825	-17.09
基金用途	219,544,000	5,626,547	1,663,000	3,963,547	238.34	209,446,716	219,544,000	-10,097,284	-4.60
國民教育計畫	213,943,000	4,929,386	1,169,200	3,760,186	321.60	204,154,404	213,943,000	-9,788,596	-4.58
一般行政管理計畫	3,306,000	689,494	493,800	195,694	39.63	3,107,569	3,306,000	-198,431	-6.00
建築及設備計畫	2,295,000	7,667		7,667		2,184,743	2,295,000	-110,257	-4.80
購建固定資產	2,265,000	7,667		7,667		2,184,743	2,265,000	-80,257	-3.54
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,723,000	-2,365,363		-2,365,363		11,982,921	-1,723,000	13,705,921	-795.47
期初基金餘額	2,439,000					4,517,157	2,439,000	2,078,157	85.21
解繳公庫									
期末基金餘額	716,000					16,500,078	716,000	15,784,078	2,204.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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25,000元，較預算累計數超收21,000元。
- 二、服務收入係因114年暑期游泳訓練班報名費實際執行收入197,000元，教師甄試報名費收入6,900元等合計203,900元，較預算累計數短收54,100元。
- 三、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入62,035元，較預算累計數超收14,035元。
- 四、租金收入係消費合作社等114年房地租金實際執行收入26,506元，致預算累計數超收18,506元。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助1,062,412元。
 - (1)統籌款教室材料劣化修復工程92,520元。
 - (1)統籌款外牆混凝土剝落整修工程698,843元。
 - (1)統籌款114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費271,049元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助2,330,675元。
 - (1)RA3204-113學年度國中生涯發展教育計畫50,620元（113年結轉114年15,860元）。
 - (2)RA3229-113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費155,260元。
 - (3)RA3277-113(1)商借本市東湖國中吳師代課經費113,940元，移還15,050元，合計98,890元。
 - (4)RA3277-113(2)商借本市東湖國中吳師代課經費422,502元，移還6,462元，合計416,040元。
 - (5)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班經費9,450元。
 - (6)RA3260-113(1)國中小活化教學與多元學習計畫（113年結轉）32,500元，移還17,890元，合計14,610元。
 - (7)RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫32,500元。
 - (8)RA3253-113(1)本土語文及台灣手語國中開課經費（113年結轉）18,689元，移還1,920元，合計16,769元。
 - (9)RA3253-113(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費141,992元，移還21,619元，合計120,373元。
 - (10)RA3285-113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導彈性適性化教育20,910元。
 - (11)RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費4,071元。
 - (12)RA3323-113學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費48,960元。
 - (13)RA3348-113學年度第2期兼任輔導員及秘書減課鐘點費40,824元。
 - (14)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代代辦費1,385元。
 - (15)RA3378-113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費82,308元，移還66,418元，合計15,890元。
 - (16)RA3460-113學年度無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經常門經費252,000元。
 - (17)RA3517-113學年度國中小臺灣手語直播共學協同人員經費21,864元，移還6,986元，合計14,878元。
 - (18)RA4940-師對生校園性別事件-校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
 - (19)RA3460-113學年度無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園資本門經費168,000元，移還6,411元，合計161,589元。
 - (20)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理員經費173,721元，支付122,267元，節餘款51,454元結轉115年度。
 - (21)RA4364-114(1)公立國小及國中學校用書經費3,785元。
 - (22)RA4323-114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫99,000元，支付55,140元，節餘款43,860元結轉115年度。
 - (23)RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費27,000元，支付22,500元，節餘款4,500元結轉115年度。
 - (24)RA4204-114年度國民中小學生涯發展教育經費第1期款46,750元。
 - (25)RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫24,750元，支付0元，節餘款24,750元結轉115年度。
 - (26)RA4526-114年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證實施計畫10,810元，支付0元，節餘款10,810元結轉115年度。
 - (27)RA4784-114補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫11,600元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- (28)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫24,269元，支付17,105元，節餘款7,164元結轉115年度。
- (29)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費137,607元，支付116,640元，節餘款20,967元結轉115年度。
- (30)RA4348-114學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費55,000元，支付47,760元，節餘款7,240元結轉115年度。
- (二)、教育部補助款未撥付結轉其他應收款部份403,859元。
1. 114-1商借本市東湖國中吳師代課經費336,560元。
 2. 114-1國民中小學原住民族語文協同人員經費17,010元。
 3. 114-1臺灣手語直播共學協同人員經費5,292元。
 5. 114-1國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費計畫經費22,680元。
 5. 114學年度學務創新人員22,317元。

七、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計820,934元，較預算累計數超收255,934元。

八、雜項收入係因公物代修6,475元、學生證補卡175人共19,775元、合作社及東中非營利幼兒園水電費134,573元、收回吳師房租津貼8,400元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等22,495元、廢鐵變賣收入381元、帳務調整1,076元等合計193,175元，較預算累計數短收39,825元。

九、行政管理及推展計畫係覈實支用賸餘。

十、建築及設備計畫；(1)校園環境改善工程-校舍天花板、外牆整修工程室裝審查費及許可服務費66,000元、教育局統籌款教室材料劣化修復工程92,520元，合計158,520元，辦理併決算。(2)各項設備賸餘款2,000元。(3)補助非營利幼兒園經費辦理補辦預算，已執行數275,315元，汰換冷氣國稅局貨物稅退稅3台共6,000元，合計269,315元。(4)烹飪教室汰換教學用瓦斯爐6臺*10,300元節能設備汰換財團法人中衛發展中心補助6臺*2,000元。(5)辦理114年圖書館採購圖書乙批46,901元。(5)校園環境改善工程廣播及電話系統更新工程購置擴大機、混音器等，未達一萬元部分移列設備零件390,059元，合計409,967元。

十一、無形資產係因購置平板電腦管理授權jamfpro一年授權88套單價340.9元金額30,000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 114 年 12 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				4,929,386	1,169,200	3,760,186	321.60
		累計數				204,154,404	213,943,000	-9,788,596	-4.58

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 114 年 12 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	83,016,500	-56,024,641	7,311,446	5,386,325	-3,463,298	25,453,682	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-5,975,869			-1,821,216	1,861,825	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569	2,077,429	3,336,108	-589,440	7,417,566	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195	447,967	658,394	472,809	810,375	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	4,786,050	1,391,823	-1,525,451	15,363,916	
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 114 年 12 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 114 年 12 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2,077,429元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦等設備計1,041,833元。(2)撥入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器10臺775,870元、CB4M90教育局補助113學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理幼兒園-活動中心地下室抽水馬達(部28,774+局5,726) 5,726元、CB4AC3教育局補助114學年度汰換智慧大螢幕1臺80,000元。(3)受贈：東湖國中家長會贈與實物數位網路攝影機3架33,000元、應付代收課輔及寒暑假學藝購置大尺寸液晶顯示器等設備計141,000元。

減少數計3,336,108元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦、碎紙機等設備計520,780元。(2)撥出：年度經財政局核准撥出財團法人華碩文教基金會筆電、平板、個人電腦等設備計2,815,328元。

交通及運輸設備：

增加數計447,967元，變動原因為：(1)增置：購置移動式擴音機1臺38,000元、校園環境改善工程廣播及電話系統更新工程擴大機、混音器等(單價未達1萬元部分移列設備零件390,059元)計409,967元。

減少數計658,394元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播系統擴大機組、電話交換機主裝置等電視字幕機計658,394元。

雜項設備：

增加數計4,786,050元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴、自動關防蓋印機、班級用電熱保溫箱、冷氣機、圖書館圖書乙批等設備計528,756元。(2)受贈：應付代收課輔及寒暑假學藝購置班級用電熱保溫箱等設備計109,077元、應付代收捐款購置籃球隊訓練用工具車風扇64,600元。(3)撥入：CB4M13教育局補助購置活動中心空調等設備計3,712,767元、CB4MA6教育局補助114學年度7年級增班-購置教室冷氣機4台196,000元、CB4M90教育局補助113學年度獎勵無償提供場地辦理幼兒園自動關防蓋印機等設備計102,000元、教育部國教署補助114年度充實公立國民中學圖書館(室)圖書採購移撥財產272冊計72,850元。

減少數計1,391,823元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢油印機、冷氣機等設備計1,391,823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 114 年 12 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																
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		1,013,099	35,000		1,048,099	1,048,099	1,041,833		1,041,833	99.40	-6,266	-0.60				99.40
機械及設備		1,013,099	35,000		1,048,099	1,048,099	1,041,833		1,041,833	99.40	-6,266	-0.60				99.40
購建中固定資產																
交通及運輸設備		842,000			842,000	842,000	447,967		447,967	53.20	-394,033	-46.80				53.20
交通及運輸設備		842,000			842,000	842,000	447,967		447,967	53.20	-394,033	-46.80	辦理校園環境改善工程廣播及電話系統更新工程，已分配未執行數392,000元，主要係汰換麥克風、擴大機等設備，單價未超過1萬元之項目，移列經常門。			53.20
購建中固定資產																
雜項設備		409,901	245,000		654,901	654,901	528,756		528,756	80.74	-126,145	-19.26				80.74

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 114 年 12 月份

40501295-9

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		409,901	245,000		654,901	654,901	528,756		528,756	80.74	-126,145	-19.26	辦理補助非營利幼兒園經費補辦預算已分配未執行數10萬2,000元，主要係依教育局114年2月19日北市教前字第1143039663號函辦理補辦預算，後因教育局114年7月18日北市教前字第1143080724號函資本門需配合規定比率結報，致補辦預算10萬2,000元未執行。		80.74	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,265,000	280,000		2,545,000	2,545,000	2,018,556		2,018,556	79.31	-526,444	-20.69			79.31	

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 114 年 12 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	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00	無形資產係因購置平板電腦管理授權jamfpro一年授權88套單價340.9元金額30,000元，單價未超過1萬元，本校移列經常門。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出					166,187			166,187		166,187		係校園環境改善工程-校舍天花板、外牆整修工程室裝審查費及許可服務費66,000元、教育局統籌款教室材料劣化修復工程92,520元，合計158,520元，辦理併決算。 統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程698,843元已分配未執行數691,176元，本校預計115年1月15日辦理驗收。		
541 遞延修繕房屋建築支					166,187		166,187		166,187					
542 其他遞延支出														
總計	30,000		30,000	30,000	166,187		166,187	553.96	136,187	453.96			553.96	

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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	54,451,558	100.00	負 債	12,497,798	22.95
流動資產	24,513,755	45.02	流動負債	7,212,185	13.25
現金	24,109,896	44.28	應付款項	7,130,739	13.10
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,193,521	11.37
銀行存款	24,109,896	44.28	應付費用	937,218	1.72
銀行存款-公庫存款	17,134,746	31.47	預收款項	81,446	0.15
銀行存款-保管款	5,726,122	10.52	預收收入	81,446	0.15
銀行存款-代繳費款	2,958	0.01	其他負債	5,285,613	9.71
專戶			什項負債	5,285,613	9.71
銀行存款-教育儲蓄	1,246,070	2.29	存入保證金	1,906,459	3.50
戶			應付退休及離職金	3,208,465	5.89
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	170,689	0.31
應收款項	403,859	0.74	淨資產	41,953,760	77.05
其他應收款	403,859	0.74	淨資產	41,953,760	77.05
預付款項	0	0.00	淨資產	41,953,760	77.05
預付費用	0	0.00	累積餘額	31,509,016	57.87

信託代理與保證資產 0

保證品 0

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年12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	3,359,291	6.17	本期賸餘	5,499,531	10.10
準備金	3,359,291	6.17	淨資產調整數	4,945,213	9.08
退休及離職準備金	3,208,465	5.89	合計：	54,451,558	
其他準備金	150,826	0.28			
其他準備金-其他	150,826	0.28			
固定資產	25,453,682	46.75			
土地改良物	1,861,825	3.42			
土地改良物	9,658,910	17.74			
累計折舊-土地改良物	-7,797,085	-14.32			
機械及設備	7,417,566	13.62			
機械及設備	37,875,575	69.56			
累計折舊-機械及設備	-30,458,009	-55.94			
交通及運輸設備	810,375	1.49			
交通及運輸設備	3,088,761	5.67			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,278,386	-4.18			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	15,363,916	28.22			
雜項設備	34,318,375	63.03			
累計折舊-雜項設備	-18,954,459	-34.81			
其他資產	1,124,830	2.07			
什項資產	1,124,830	2.07			
暫付及待結轉帳項	1,124,830	2.07			
代管資產	3,580,129,501	6,574.89			
代管資產-土地改良物	24,528	0.05			
代管資產-土地	3,326,361,600	6,108.85			
代管資產-房屋建築及設備	69,616,873	127.85			
代管資產-其他政府	184,126,500	338.15			
應付代管資產	-3,580,129,501	-6,574.89			
合計：	54,451,558				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,261,184	221,777,314
徵收及依法分配收入		25,000
違規罰款收入		25,000
勞務收入		203,900
服務收入		203,900
財產收益	95	88,541
財產孳息收入		26,506
廢舊物品售價收入		8,429
財產交易利益	95	53,606
政府撥入收入	3,247,660	220,098,087
公庫撥款收入	2,608,892	217,767,412
政府其他撥入收入	638,768	2,330,675
規費收入	-9,468	820,934
使用規費收入	-9,468	820,934
其他收入	22,897	540,852
受贈收入		347,677
雜項收入	22,897	193,175
支出	6,377,428	216,277,783
人事支出	3,403,152	186,574,396
人事支出	3,403,152	186,574,396
業務支出	2,174,012	18,464,129
業務支出	2,174,012	18,464,129
獎補助支出		552,000
其他獎補助		552,000
財產損失	28,138	53,848
財產交易損失	28,138	53,848
折舊、折耗及攤銷	722,743	8,795,775
固定資產折舊	722,743	8,795,775
其他支出	49,383	1,837,635
其他支出	49,383	1,837,635

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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,116,244	5,499,531
期初淨資產		31,509,016
解繳公庫		
淨資產調整數	72,850	4,945,213
期末淨資產		41,953,760

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

40501295-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	221,429,637	347,677	221,777,314	收入
徵收及依法分配收入	25,000		25,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	203,900		203,900	勞務收入
財產收入	88,541		88,541	財產收益
政府撥入收入	220,098,087		220,098,087	政府撥入收入
規費收入	820,934		820,934	規費收入
其他收入	193,175	347,677	540,852	其他收入
基金用途	209,446,716	6,831,067	216,277,783	支出
用人費用	186,574,396		186,574,396	人事支出
服務費用	12,460,447	6,003,682	18,464,129	業務支出
材料及用品費	3,296,508	-3,296,508		
租金、償債、利息及相關手續費	141,580	-141,580		
稅捐及規費(強制費)	1,641	-1,641		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,563,953	-2,563,953		
捐助、補助與獎助	552,000		552,000	獎補助支出
資產短絀		53,848	53,848	財產損失
其他	1,671,448	8,795,775	8,795,775	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	166,187	166,187	1,837,635	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,018,556	-2,018,556		
本期賸餘(短絀)	11,982,921	-6,483,390	5,499,531	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,517,157	26,991,859	31,509,016	期初淨資產
解繳公庫		4,945,213	4,945,213	解繳公庫
期末基金餘額	16,500,078	25,453,682	41,953,760	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

40501295-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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
------	-------	-----	------	------

註：

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 114 年 12 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數201萬8,556元，其中201萬8,556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」1,246萬447元與會計科目「業務支出」1,846萬4,129元間之調整數600萬3,682元，係「材料及用品費」329萬6,508元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬1,580元、「稅捐及規費(強制費)」1,641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)256萬3,953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34萬7,677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」879萬5,775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」5萬3,848元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

(1)預算項目「其他」167萬1,448元與會計科目「其他支出」183萬7,635元間之調整數16萬6,187元，係「遞延支出」16萬6,187元。

(2)會計科目「淨資產調整數」494萬5,213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114年12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
17,134,746	17,285,572	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。