

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 4 月

主辦會計人員

劉淑君

會計室
主任
劉淑君

機關長官

林凱瓊

臺北市立東湖國民中學校
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 4 月份

名	稱	頁	次	
甲、預算執行表				
壹、主要表				
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	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	16,326,463	16,293,000	33,463	0.21	92,205,598	91,801,000	404,598	0.44
徵收及依法分配收入	4,000					2,000	4,000	-2,000	-50.00
違規罰款收入	4,000	0	0	0		2,000	4,000	-2,000	-50.00
勞務收入	258,000								
服務收入	258,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	56,000	238	20,000	-19,762	-98.81	33,346	28,000	5,346	19.09
財產處分收入	48,000	238	20,000	-19,762	-98.81	14,295	20,000	-5,705	-28.53
租金收入	8,000	0	0	0		19,051	8,000	11,051	138.14
政府撥入收入	216,705,000	16,294,824	16,254,000	40,824	0.25	91,755,821	91,413,000	342,821	0.38
公庫撥款收入	216,705,000	16,254,000	16,254,000	0		91,413,000	91,413,000	0	
政府其他撥入收入		40,824	0	40,824		342,821	0	342,821	
規費收入	565,000	22,662		22,662		354,170	280,000	74,170	26.49
使用規費收入	565,000	22,662	0	22,662		354,170	280,000	74,170	26.49
其他收入	233,000	8,739	19,000	-10,261	-54.01	60,261	76,000	-15,739	-20.71
雜項收入	233,000	8,739	19,000	-10,261	-54.01	60,261	76,000	-15,739	-20.71
基金用途	219,544,000	13,834,831	18,016,000	-4,181,169	-23.21	79,786,235	93,524,000	-13,737,765	-14.69
國民教育計畫	213,943,000	13,536,264	17,759,800	-4,223,536	-23.78	78,527,210	92,206,200	-13,678,990	-14.84
一般行政管理計畫	3,306,000	232,567	256,200	-23,633	-9.22	692,025	814,800	-122,775	-15.07
建築及設備計畫	2,295,000	66,000		66,000		567,000	503,000	64,000	12.72
購建固定資產	2,265,000	66,000		66,000		567,000	503,000	64,000	12.72
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-1,723,000	2,491,632	-1,723,000	4,214,632	-244.61	12,419,363	-1,723,000	14,142,363	-820.80
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					16,936,520	716,000	16,220,520	2,265.44

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 114 年 4 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2,000元，較預算累計數短收2,000元。

二、財產處分收入係因財產報廢實際執行收入14,295元，較預算累計數短收5,705元。

三、租金收入係消費合作社等114年房地租金收入19,051元，致實際執行收入超收11,051元。

四、政府其他撥入收入：教育部補助342,821元。

(1)RA3204-113(1)國民中學生涯發展經費（113年結轉）15,860元。

(2)RA3260-113(1)國中小活化教學與多元學習計畫（113年結轉）32,500元。

(3)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。

(4)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。

(5)RA3285-教育部補助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。

(6)RA3378-教育部補助113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費82,308元。

(7)RA3204-教育部補助113學年度國中生涯發展教育計畫34,760元。

(8)RA3348-教育部補助113學年度第2期兼任輔導員及秘書減課鐘點費40,824元。

五、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計354,170元，較預算累計數超收74,170元。

六、雜項收入係因公物代修1,270元、合作社及東中非營利幼兒園水電費54,637元、保全費分攤款1,554元、收回吳師房租津貼2,800元等合計60,261元，較預算累計數短收15,739元。

七、國民中學教育計畫係因預付113年度職員考績獎金尚未辦理轉正。

八、行政管理及推展計畫係覈實支用賸餘。

九、建築及設備計畫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，辦理併決算。

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 114 年 4 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				13,536,264	17,759,800	-4,223,536	-23.78
		累計數				78,527,210	92,206,200	-13,678,990	-14.84

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 4 月份

40501295-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-5,975,869			-607,072	3,075,969	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569	877,830	407,906	-976,303	8,759,306	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195	38,000	51,450	-4,162	530,381	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	408,040	399,338	-525,852	12,977,990	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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 4 月份

40501295-6

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計877,830元，變動原因為：(1)增置：購置解剖顯微鏡等設備計101,960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。

減少數計407,906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407,906元。

交通及運輸設備：

增加數計38,000元，變動原因為：(1)增置：購置移動式擴音機1臺38,000元。

減少數計51,450元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視字幕機計51,450元。

雜項設備：

增加數計408,040元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴等設備計361,040元。(2)受贈：應付代收款課後學習活動費等購置班級用電熱保溫箱16,000元、應付代收款捐款購置籃球隊訓練用工具車風扇31,000元等設備計47,000元。

減少數計399,338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399,338元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 4 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	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	1,013,099				1,013,099	102,000	101,960		101,960	99.96	-40	-0.04		10.06		
機械及設備	1,013,099				1,013,099	102,000	101,960		101,960	99.96	-40	-0.04	解剖顯微鏡賸餘40元。	10.06		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	842,000				842,000	38,000	38,000		38,000	100.00				4.51		
交通及運輸設備	842,000				842,000	38,000	38,000		38,000	100.00				4.51		
購建中固定資產																
雜項設備	409,901				409,901	363,000	361,040		361,040	99.46	-1,960	-0.54		88.08		
雜項設備	409,901				409,901	363,000	361,040		361,040	99.46	-1,960	-0.54	瓦斯爐賸餘1,200元及飲水機賸餘760元，共計1,960元。	88.08		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	2,265,000				2,265,000	503,000	501,000		501,000	99.60	-2,000	-0.40		22.12		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

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 4 月份

單位：新臺幣元

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	56,819,983	100.00	負債	14,539,817	25.59
流動資產	25,634,181	45.11	流動負債	9,182,108	16.16
現金	23,203,322	40.84	應付款項	9,182,108	16.16
庫存現金	0	0.00	應付代收款	9,182,108	16.16
銀行存款	23,083,322	40.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	14,234,835	25.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	5,815,782	10.24	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,636,137	2.88	其他負債	5,357,709	9.43
專戶			什項負債	5,357,709	9.43
銀行存款-教育儲蓄	1,396,568	2.46	存入保證金	2,155,501	3.79
戶			應付退休及離職金	3,202,208	5.64
零用及週轉金	120,000	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	342,746	0.60	淨資產	42,280,166	74.41
其他應收款	342,746	0.60	淨資產	42,280,166	74.41
預付款項	2,088,113	3.67	淨資產	42,280,166	74.41
預付費用	2,088,113	3.67	累積餘額	31,509,016	55.45
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4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	3,353,034	5.90	本期賸餘	9,995,280	17.59
準備金	3,353,034	5.90	淨資產調整數	775,870	1.37
退休及離職準備金	3,202,208	5.64	合計：	56,819,983	
其他準備金	150,826	0.27			
其他準備金-其他	150,826	0.27			
固定資產	25,343,646	44.60			
土地改良物	3,075,969	5.41			
土地改良物	9,658,910	17.00			
累計折舊-土地改良物	-6,582,941	-11.59			
機械及設備	8,759,306	15.42			
機械及設備	39,604,178	69.70			
累計折舊-機械及設備	-30,844,872	-54.29			
交通及運輸設備	530,381	0.93			
交通及運輸設備	3,285,738	5.78			
累計折舊-交通及運輸	-2,755,357	-4.85			
設備					
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,977,990	22.84			
雜項設備	30,932,850	54.44			
累計折舊-雜項設備	-17,954,860	-31.60			
其他資產	2,489,122	4.38			
什項資產	2,489,122	4.38			
暫付及待結轉帳項	2,489,122	4.38			
代管資產	3,581,956,469	6,304.04			
代管資產-土地改良物	24,528	0.04			
代管資產-土地	3,326,361,600	5,854.21			
代管資產-房屋建築及設備	71,443,841	125.74			
代管資產-其他政府	184,126,500	324.05			
應付代管資產	-3,581,956,469	-6,304.04			
合計：	56,819,983				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		92,252,598
徵收及依法分配收入	16,326,463	2,000
違規罰款收入		2,000
財產收益	238	33,346
財產孳息收入		19,051
廢舊物品售價收入	238	2,667
財產交易利益		11,628
政府撥入收入	16,294,824	91,755,821
公庫撥款收入	16,254,000	91,413,000
政府其他撥入收入	40,824	342,821
規費收入	22,662	354,170
使用規費收入	22,662	354,170
其他收入	8,739	107,261
受贈收入		47,000
雜項收入	8,739	60,261
支出		82,257,318
人事支出	14,561,147	74,561,778
人事支出	12,716,736	74,561,778
業務支出	12,716,736	4,576,546
業務支出	1,039,827	4,576,546
獎補助支出		48,000
其他獎補捐助		48,000
財產損失	7,001	8,586
財產交易損失	7,001	8,586
折舊、折耗及攤銷	719,315	2,963,497
固定資產折舊	719,315	2,963,497
其他支出	78,268	98,911
其他支出	78,268	98,911

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,765,316	9,995,280
期初淨資產		31,509,016
解繳公庫		
淨資產調整數		775,870
期末淨資產		42,280,166

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 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	92,205,598	47,000	92,252,598	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	33,346		33,346	財產收益
政府撥入收入	91,755,821		91,755,821	政府撥入收入
規費收入	354,170		354,170	規費收入
其他收入	60,261	47,000	107,261	其他收入
基金用途	79,786,235	2,471,083	82,257,318	支出
用人費用	74,561,778		74,561,778	人事支出
服務費用	3,328,221	1,248,325	4,576,546	業務支出
材料及用品費	410,206	-410,206		
租金、償債、利息及相關手續費	480	-480		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	837,219	-837,219		
捐助、補助與獎助	48,000		48,000	獎補助支出
資產短絀		8,586	8,586	財產損失
其他	32,911	66,000	98,911	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	66,000	-66,000		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	501,000	-501,000		
本期賸餘(短絀)	12,419,363	-2,424,083	9,995,280	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				解繳公庫
期末基金餘額	16,936,520	775,870	775,870	淨資產調整數
		25,343,646	42,280,166	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 114 年 4 月份

40501295-15

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50萬1,000元，其中50萬1,000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」332萬8,221元與會計科目「業務支出」457萬6,546元間之調整數124萬8,325元，係「材料及用品費」41萬206元、「租金、償債、利息及相關手續費」480元、「稅捐及規費(強制費)」420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)83萬7,219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4萬7,000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。
- (2)會計科目「折舊、折耗及攤銷」296萬3,497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」8,586元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- (1)預算項目「其他」3萬2,911元與會計科目「其他支出」9萬8,911元間之調整數6萬6,000元，係「遞延支出」6萬6,000元。
- (2)會計科目「淨資產調整數」77萬5,870元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

40501295-16

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4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
14,234,835	14,385,661	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。