

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 5 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 114 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 114 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	217,821,000	15,712,859	15,551,000	161,859	1.04	107,918,457	107,352,000	566,457	0.53
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	43,400		43,400		43,400		43,400	
服務收入	258,000	43,400	0	43,400		43,400	0	43,400	
財產收入	56,000	7,733		7,733		41,079	28,000	13,079	46.71
財產處分收入	48,000	7,733	0	7,733		22,028	20,000	2,028	10.14
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	15,646,384	15,532,000	114,384	0.74	107,402,205	106,945,000	457,205	0.43
公庫撥款收入	216,705,000	15,624,520	15,532,000	92,520	0.60	107,037,520	106,945,000	92,520	0.09
政府其他撥入收入		21,864	0	21,864		364,685	0	364,685	
規費收入	565,000	5,592		5,592		359,762	280,000	79,762	28.49
使用規費收入	565,000	5,592	0	5,592		359,762	280,000	79,762	28.49
其他收入	233,000	9,750	19,000	-9,250	-48.68	70,011	95,000	-24,989	-26.30
雜項收入	233,000	9,750	19,000	-9,250	-48.68	70,011	95,000	-24,989	-26.30
基金用途	219,544,000	16,669,792	15,551,000	1,118,792	7.19	96,456,027	109,075,000	-12,618,973	-11.57
國民教育計畫	213,943,000	16,247,385	15,263,800	983,585	6.44	94,774,595	107,470,000	-12,695,405	-11.81
一般行政管理計畫	3,306,000	329,887	287,200	42,687	14.86	1,021,912	1,102,000	-80,088	-7.27
建築及設備計畫	2,295,000	92,520		92,520		659,520	503,000	156,520	31.12
購建固定資產	2,265,000	92,520		92,520		659,520	503,000	156,520	31.12
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,723,000	-956,933		-956,933		11,462,430	-1,723,000	13,185,430	-765.26
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					15,979,587	716,000	15,263,587	2,131.79

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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2,000元，較預算累計數短收2,000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43,400元，較預算累計數超收43,400元。
- 三、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入22,028元，較預算累計數超收2,028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19,051元，致預算累計數超收11,051元。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助92,520元。
- (1)統籌款教室材料劣化修復工程92,520元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助364,685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)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)RA3285-113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)RA3378-113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費82,308元。
- (7)RA3348-113學年度第2期兼任輔導員及秘書減課鐘點費40,824元。
- (8)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。
- 七、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計359,762元，較預算累計數超收79,762元。
- 八、雜項收入係因公物代修2,355元、合作社及東中非營利幼兒園水電費62,602元、保全費分攤款1,554元、收回吳師房租津貼3,500元等合計70,011元，較預算累計數短收24,989元。
- 九、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。
- 十、行政管理及推展計畫係覈實支用賸餘。
- 十一、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。

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 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				16,247,385	15,263,800	983,585	6.44
		累計數				94,774,595	107,470,000	-12,695,405	-11.81

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 114 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	83,016,500	-56,024,641	1,356,870	858,694	-2,829,494	24,660,541	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-5,975,869			-758,840	2,924,201	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569	910,830	407,906	-1,297,573	8,471,036	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195	38,000	51,450	-17,331	517,212	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	408,040	399,338	-755,750	12,748,092	
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 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 114 年 5 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910,830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。(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。

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 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															
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

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 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出					158,520		158,520		158,520				
541 遞延修繕房屋建築支出					158,520		158,520		158,520		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。		
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000		158,520		158,520	0.00	158,520	0.00			528.40

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	65,402,448	100.00	負 債	24,762,320	37.86
流動資產	34,664,840	53.00	流動負債	19,487,849	29.80
現金	32,030,242	48.97	應付款項	19,487,849	29.80
庫存現金	0	0.00	應付代收款	19,487,849	29.80
銀行存款	31,910,242	48.79	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	13,074,163	19.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	15,716,291	24.03	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,724,522	2.64	其他負債	5,274,471	8.06
專戶			什項負債	5,274,471	8.06
銀行存款-教育儲蓄	1,395,266	2.13	存入保證金	2,071,501	3.17
戶			應付退休及離職金	3,202,970	4.90
零用及週轉金	120,000	0.18	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	324,602	0.50	淨資產	40,640,128	62.14
其他應收款	324,602	0.50	淨資產	40,640,128	62.14
預付款項	2,309,996	3.53	淨資產	40,640,128	62.14
預付費用	2,309,996	3.53	累積餘額	31,509,016	48.18

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	3,353,796	5.13	本期賸餘	8,355,242	12.78
準備金	3,353,796	5.13	淨資產調整數	775,870	1.19
退休及離職準備金	3,202,970	4.90	合計：	65,402,448	
其他準備金	150,826	0.23			
其他準備金-其他	150,826	0.23			
固定資產	24,660,541	37.71			
土地改良物	2,924,201	4.47			
土地改良物	9,658,910	14.77			
累計折舊-土地改良物	-6,734,709	-10.30			
機械及設備	8,471,036	12.95			
機械及設備	39,637,178	60.61			
累計折舊-機械及設備	-31,166,142	-47.65			
交通及運輸設備	517,212	0.79			
交通及運輸設備	3,285,738	5.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,768,526	-4.23			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,748,092	19.49			
雜項設備	30,932,850	47.30			
累計折舊-雜項設備	-18,184,758	-27.80			
其他資產	2,723,271	4.16			
什項資產	2,723,271	4.16			
暫付及待結轉帳項	2,723,271	4.16			
代管資產	3,581,728,098	5,476.44			
代管資產-土地改良物	24,528	0.04			
代管資產-土地	3,326,361,600	5,085.99			
代管資產-房屋建築及設備	71,215,470	108.89			
代管資產-其他政府	184,126,500	281.53			
應付代管資產	-3,581,728,098	-5,476.44			
合計：	65,402,448				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,745,859	107,998,457
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	43,400	43,400
服務收入	43,400	43,400
財產收益	7,733	41,079
財產孳息收入		19,051
廢舊物品售價收入		2,667
財產交易利益	7,733	19,361
政府撥入收入	15,646,384	107,402,205
公庫撥款收入	15,624,520	107,037,520
政府其他撥入收入	21,864	364,685
規費收入	5,592	359,762
使用規費收入	5,592	359,762
其他收入	42,750	150,011
受贈收入	33,000	80,000
雜項收入	9,750	70,011
支出	17,385,897	99,643,215
人事支出	14,561,901	89,123,679
人事支出	14,561,901	89,123,679
業務支出	1,980,771	6,557,317
業務支出	1,980,771	6,557,317
獎補助支出		48,000
其他獎補助		48,000
財產損失		8,586
財產交易損失		8,586
折舊、折耗及攤銷	716,105	3,679,602
固定資產折舊	716,105	3,679,602
其他支出	127,120	226,031
其他支出	127,120	226,031

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）	-1,640,038	8,355,242
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		40,640,128

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

40501295-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	107,918,457	80,000	107,998,457	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	43,400		43,400	勞務收入
財產收入	41,079		41,079	財產收益
政府撥入收入	107,402,205		107,402,205	政府撥入收入
規費收入	359,762		359,762	規費收入
其他收入	70,011	80,000	150,011	其他收入
基金用途	96,456,027	3,187,188	99,643,215	支出
用人費用	89,123,679		89,123,679	人事支出
服務費用	4,966,802	1,590,515	6,557,317	業務支出
材料及用品費	557,285	-557,285		
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	1,032,330	-1,032,330		
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
		3,679,602	3,679,602	折舊、折耗及攤銷
其他	67,511	158,520	226,031	其他支出
遞延支出	158,520	-158,520		
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)	11,462,430	-3,107,188	8,355,242	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
		775,870	775,870	淨資產調整數
期末基金餘額	15,979,587	24,660,541	40,640,128	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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」496萬6,802元與會計科目「業務支出」655萬7,317元間之調整數159萬515元，係「材料及用品費」55萬7,285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)103萬2,330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8萬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」367萬9,602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」6萬7,511元與會計科目「其他支出」22萬6,031元間之調整數15萬8,520元，係「遞延支出」15萬8,520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。

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
13,074,163	13,224,989	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。