

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 6 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 6 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 7-8 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 114 年 6 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	15,905,878	15,846,000	59,878	0.38	123,824,335	123,198,000	626,335	0.51
徵收及依法分配收入	4,000	2,000		2,000		4,000	4,000		
違規罰款收入	4,000	2,000	0	2,000		4,000	4,000	0	
勞務收入	258,000	106,400	86,000	20,400	23.72	149,800	86,000	63,800	74.19
服務收入	258,000	106,400	86,000	20,400	23.72	149,800	86,000	63,800	74.19
財產收入	56,000	10,952		10,952		52,031	28,000	24,031	85.83
財產處分收入	48,000	10,952	0	10,952		32,980	20,000	12,980	64.90
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	15,638,321	15,626,000	12,321	0.08	123,040,526	122,571,000	469,526	0.38
公庫撥款收入	216,705,000	15,626,000	15,626,000	0		122,663,520	122,571,000	92,520	0.08
政府其他撥入收入		12,321	0	12,321		377,006	0	377,006	
規費收入	565,000	145,355	115,000	30,355	26.40	505,117	395,000	110,117	27.88
使用規費收入	565,000	145,355	115,000	30,355	26.40	505,117	395,000	110,117	27.88
其他收入	233,000	2,850	19,000	-16,150	-85.00	72,861	114,000	-41,139	-36.09
雜項收入	233,000	2,850	19,000	-16,150	-85.00	72,861	114,000	-41,139	-36.09
基金用途	219,544,000	18,683,236	15,846,000	2,837,236	17.91	115,139,263	124,921,000	-9,781,737	-7.83
國民教育計畫	213,943,000	18,074,517	14,625,701	3,448,816	23.58	112,849,112	122,095,701	-9,246,589	-7.57
一般行政管理計畫	3,306,000	268,219	279,200	-10,981	-3.93	1,290,131	1,381,200	-91,069	-6.59
建築及設備計畫	2,295,000	340,500	941,099	-600,599	-63.82	1,000,020	1,444,099	-444,079	-30.75
購建固定資產	2,265,000	340,500	911,099	-570,599	-62.63	1,000,020	1,414,099	-414,079	-29.28
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,723,000	-2,777,358		-2,777,358		8,685,072	-1,723,000	10,408,072	-604.07
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					13,202,229	716,000	12,486,229	1,743.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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4,000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149,800元，較預算累計數超收63,800元。
- 三、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入32,980元，較預算累計數超收12,980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377,006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。
 - (9)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。
 - (10)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。
- 七、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計505,117元，較預算累計數超收110,117元。
- 八、雜項收入係因公物代修4,505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4,200元等合計72,861元，較預算累計數短收41,139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)辦理電腦專案計畫，已分配未執行數707,099元，主要係汰換桌上型電腦、筆記型電腦及網路及資訊週邊設備已於114年6月26日辦理驗收，本校預計114年7月付款。
 - (4)補助非營利幼兒園經費辦理補辦預算，已執行數136,500元，尚未辦理預算分配。
- 十一、無形資產係因單價未超過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

40501295-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 6 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	
國民教育計畫		本月數				18,074,517	14,625,701	3,448,816	23.58
		累計數				112,849,112	122,095,701	-9,246,589	-7.57

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 6 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	1,697,370	1,425,891	-2,983,049	24,280,289	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-5,975,869			-910,608	2,772,433	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569	1,149,330	407,906	-1,624,103	8,383,006	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195	38,000	51,450	-30,500	504,043	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	510,040	966,535	-417,838	12,620,807	
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 6 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 6 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1,149,330元，變動原因為：(1)增置：購置解剖顯微鏡、平板電腦等設備計340,460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510,040元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴、自動關防蓋印機、班級用電熱保溫箱等設備計463,040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966,535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966,535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 6 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																
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	1,013,099	340,460		340,460	33.61	-672,639	-66.39				32.48
機械及設備		1,013,099	35,000		1,048,099	1,013,099	340,460		340,460	33.61	-672,639	-66.39	1. 辦理電腦專案計畫，已分配未執行數70萬7,099元，主要係汰換桌上型電腦、筆記型電腦及網路及資訊週邊設備已於114年6月26日辦理驗收。 2. 補助非營利幼兒園經費補辦預算數3萬5,000元，已執行數3萬4,500元，尚未辦理預算分配 3. 解剖顯微鏡騰餘40元。	1. 電腦專案計畫本校預計114年7月付款。		32.48
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	245,000		654,901	363,000	463,040		463,040	127.56	100,040	27.56				70.70

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 6 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 雜項設備		409,901	245,000		654,901	363,000	463,040		463,040	127.56	100,040	27.56	1. 補助非營利幼兒園經費 補辦預算 數24萬5,000元，已執行 數10萬2,000元，尚未辦 理預算分配。 2. 瓦斯爐賸餘1,200元及 飲水機賸餘760元，共 計1,960元。		70.70
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	1,414,099	841,500		841,500	59.51	-572,599	-40.49			33.06

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 6 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	無形資產係因購置單價未超過1萬元移列經常門。		
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					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。		
541 遞延修繕房屋建築支					158,520			158,520		158,520				
542 其他遞延支出														
總計	30,000		30,000	30,000	158,520			158,520	528.40	128,520	428.40			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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,694,052	100.00	負 債	23,211,534	38.24
流動資產	31,368,576	51.68	流動負債	18,101,278	29.82
現金	30,468,974	50.20	應付款項	18,101,278	29.82
庫存現金	0	0.00	應付代收款	18,101,278	29.82
銀行存款	30,348,974	50.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	12,031,801	19.82	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	15,489,153	25.52	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,425,823	2.35	其他負債	5,110,256	8.42
銀行存款-教育儲蓄戶	1,402,197	2.31	什項負債	5,110,256	8.42
零用及週轉金	120,000	0.20	存入保證金	1,906,501	3.14
應收款項	319,602	0.53	應付退休及離職金	3,203,755	5.28
其他應收款	319,602	0.53	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	580,000	0.96	淨資產	37,482,518	61.76
預付費用	580,000	0.96	淨資產	37,482,518	61.76
			淨資產	37,482,518	61.76
			累積餘額	31,509,016	51.91

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6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	3,354,581	5.53	本期賸餘	5,197,632	8.56
準備金	3,354,581	5.53	淨資產調整數	775,870	1.28
退休及離職準備金	3,203,755	5.28	合計：	60,694,052	
其他準備金	150,826	0.25			
其他準備金-其他	150,826	0.25			
固定資產	24,280,289	40.00			
土地改良物	2,772,433	4.57			
土地改良物	9,658,910	15.91			
累計折舊-土地改良物	-6,886,477	-11.35			
機械及設備	8,383,006	13.81			
機械及設備	39,875,678	65.70			
累計折舊-機械及設備	-31,492,672	-51.89			
交通及運輸設備	504,043	0.83			
交通及運輸設備	3,285,738	5.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,781,695	-4.58			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,620,807	20.79			
雜項設備	30,467,653	50.20			
累計折舊-雜項設備	-17,846,846	-29.40			
其他資產	1,690,606	2.79			
什項資產	1,690,606	2.79			
暫付及待結轉帳項	1,690,606	2.79			
代管資產	3,581,499,727	5,900.91			
代管資產-土地改良物	24,528	0.04			
代管資產-土地	3,326,361,600	5,480.54			
代管資產-房屋建築及設備	70,987,099	116.96			
代管資產-其他政府	184,126,500	303.37			
應付代管資產	-3,581,499,727	-5,900.91			
合計：	60,694,052				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,905,878	123,904,335
徵收及依法分配收入	2,000	4,000
違規罰款收入	2,000	4,000
勞務收入	106,400	149,800
服務收入	106,400	149,800
財產收益	10,952	52,031
財產孳息收入		19,051
廢舊物品售價收入		2,667
財產交易利益	10,952	30,313
政府撥入收入	15,638,321	123,040,526
公庫撥款收入	15,626,000	122,663,520
政府其他撥入收入	12,321	377,006
規費收入	145,355	505,117
使用規費收入	145,355	505,117
其他收入	2,850	152,861
受贈收入		80,000
雜項收入	2,850	72,861
支出	19,063,488	118,706,703
人事支出	14,680,803	103,804,482
人事支出	14,680,803	103,804,482
業務支出	1,672,780	8,230,097
業務支出	1,672,780	8,230,097
獎補助支出	470,000	518,000
其他獎補助	470,000	518,000
財產損失	5,672	14,258
財產交易損失	5,672	14,258
折舊、折耗及攤銷	715,080	4,394,682
固定資產折舊	715,080	4,394,682
其他支出	1,519,153	1,745,184
其他支出	1,519,153	1,745,184

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,157,610	5,197,632
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		37,482,518

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 114 年 1 月 1 日 至 6 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	123,824,335	80,000	123,904,335	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	149,800		149,800	勞務收入
財產收入	52,031		52,031	財產收益
政府撥入收入	123,040,526		123,040,526	政府撥入收入
規費收入	505,117		505,117	規費收入
其他收入	72,861	80,000	152,861	其他收入
基金用途	115,139,263	3,567,440	118,706,703	支出
用人費用	103,804,482		103,804,482	人事支出
服務費用	5,721,504	2,508,593	8,230,097	業務支出
材料及用品費	828,364	-828,364		
租金、償債、利息及相關手續費	19,580	-19,580		
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	1,660,229	-1,660,229		
捐助、補助與獎助	518,000		518,000	獎補助支出
資產短絀		14,258	14,258	財產損失
其他	1,586,664	158,520	1,745,184	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	158,520	-158,520		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	841,500	-841,500		
本期賸餘(短絀)	8,685,072	-3,487,440	5,197,632	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		775,870	775,870	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,202,229	24,280,289	37,482,518	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 6 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84萬1,500元，其中84萬1,500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」572萬1,504元與會計科目「業務支出」823萬97元間之調整數250萬8,593元，係「材料及用品費」82萬8,364元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,580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)166萬229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」439萬4,682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」1萬4,258元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- (1)預算項目「其他」158萬6,664元與會計科目「其他支出」174萬5,184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6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
12,031,801	12,182,627	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。