

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 9 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
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 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	7-8	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 9 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	15,484,172	15,191,000	293,172	1.93	184,184,395	182,707,000	1,477,395	0.81
徵收及依法分配收入	4,000					6,000	4,000	2,000	50.00
違規罰款收入	4,000	0	0	0		6,000	4,000	2,000	50.00
勞務收入	258,000	300		300		203,600	258,000	-54,400	-21.09
服務收入	258,000	300	0	300		203,600	258,000	-54,400	-21.09
財產收入	56,000	25,988		25,988		82,552	28,000	54,552	194.83
財產處分收入	48,000	18,533	0	18,533		56,046	20,000	36,046	180.23
租金收入	8,000	7,455	0	7,455		26,506	8,000	18,506	231.33
政府撥入收入	216,705,000	15,351,643	15,057,000	294,643	1.96	183,078,156	181,736,000	1,342,156	0.74
公庫撥款收入	216,705,000	15,057,000	15,057,000	0		181,828,520	181,736,000	92,520	0.05
政府其他撥入收入		294,643	0	294,643		1,249,636	0	1,249,636	
規費收入	565,000	77,504	115,000	-37,496	-32.61	674,589	510,000	164,589	32.27
使用規費收入	565,000	77,504	115,000	-37,496	-32.61	674,589	510,000	164,589	32.27
其他收入	233,000	28,737	19,000	9,737	51.25	139,498	171,000	-31,502	-18.42
雜項收入	233,000	28,737	19,000	9,737	51.25	139,498	171,000	-31,502	-18.42
基金用途	219,544,000	14,243,480	15,191,000	-947,520	-6.24	159,426,917	184,430,000	-25,003,083	-13.56
國民教育計畫	213,943,000	13,986,728	14,856,899	-870,171	-5.86	155,694,479	180,700,200	-25,005,721	-13.84
一般行政管理計畫	3,306,000	268,752	287,200	-18,448	-6.42	1,904,504	2,238,800	-334,296	-14.93
建築及設備計畫	2,295,000	-12,000	46,901	-58,901	-125.59	1,827,934	1,491,000	336,934	22.60
購建固定資產	2,265,000	-12,000	46,901	-58,901	-125.59	1,827,934	1,461,000	366,934	25.12
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-1,723,000	1,240,692		1,240,692		24,757,478	-1,723,000	26,480,478	-1,536.88
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					29,274,635	716,000	28,558,635	3,988.64

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 114 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6,000元，較預算累計數超收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197,000元，教師甄試報名費收入6,600等合計203,600元，較預算累計數短收54,400元。

三、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入56,046元，較預算累計數超收36,046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1,249,636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，移還17,890元，合計14,610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。

(11)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。

(12)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。

(13)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費1,385元。

(14)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。

(15)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。

(16)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。

(17)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。

(18)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理員經費8、9月份- 63,450元。

(19)RA4940-高級中等以下學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費(推廣性平教育工作)經費48,592元。

七、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計674,589元，較預算累計數超收164,589元。

八、雜項收入係因公物代修4,805元、學生證補卡146人共16,498元、合作社及東中非營利幼兒園水電費88,324元、收回吳師房租津貼6,300元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等22,495元、帳務調整1,076元等合計139,498元，較預算累計數短收31,502元。

九、國民中學教育計畫係預付教師考績獎金11,155,040元尚未辦理轉正。

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。(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*10300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)辦理新購圖書館典藏圖書，已分配未執行數46,901元，已於114年9月進行請購，本校預計114年10月付款。

十二、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。

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 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
國民教育計畫		本月數				13,986,728	14,856,899	-870,171
		累計數				155,694,479	180,700,200	-25,005,721

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 9 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			-1,365,912	2,317,129	
房屋及建築							
機械及設備	39,134,254	-29,868,569	1,946,429	421,780	-2,560,621	8,229,713	
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195	38,000	658,394	531,141	458,740	
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	4,382,622	1,342,865	-805,519	15,729,378	
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 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 114 年 9 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1,946,429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、汰換個人電腦20部、筆電2部及資訊周邊設備專業繪圖卡等707,099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、應付代收款課輔及寒假學藝購置大尺寸液晶顯示器1具90,000元。

減少數計421,780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421,780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4,382,622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、冷氣機等設備計583,855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、應付代收款課輔及寒假學藝購置雙層嵌入式黑板1組25,000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72,000元。(3)撥入：教育局補助購置活動中心空調等設備計3,726,767元。

減少數計1,342,865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1,342,865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 9 月份

40501295-7

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

40501295-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 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	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 其他 其他 總 計		2,265,000	280,000		2,545,000	1,741,000	1,669,414		1,669,414	95.89	-71,586	-4.11		65.60		

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 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	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00					
521 購置電腦軟體	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。				
522 購置權利					158,520		158,520		158,520						
54 遞延支出					158,520		158,520		158,520						
541 遞延修繕房屋建築支											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	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	79,175,374	100.00	負債	23,165,779	29.26
流動資產	47,853,464	60.44	流動負債	17,973,168	22.70
現金	35,726,790	45.12	應付款項	17,973,168	22.70
庫存現金	0	0.00	應付代收款	17,973,168	22.70
銀行存款	35,606,790	44.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	16,877,135	21.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	15,488,758	19.56	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,942,623	2.45	其他負債	5,192,611	6.56
專戶			什項負債	5,192,611	6.56
銀行存款-教育儲蓄	1,298,274	1.64	存入保證金	1,986,501	2.51
戶			應付退休及離職金	3,206,110	4.05
零用及週轉金	120,000	0.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	8,522	0.01	淨資產	56,009,595	70.74
其他應收款	8,522	0.01	淨資產	56,009,595	70.74
預付款項	12,118,152	15.31	淨資產	56,009,595	70.74
預付費用	12,118,152	15.31	累積餘額	31,509,016	39.80

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	3,356,936	4.24	本期賸餘	19,997,942	25.26
準備金	3,356,936	4.24	淨資產調整數	4,502,637	5.69
退休及離職準備金	3,206,110	4.05	合計：	79,175,374	
其他準備金	150,826	0.19			
其他準備金-其他	150,826	0.19			
固定資產	26,734,960	33.77			
土地改良物	2,317,129	2.93			
土地改良物	9,658,910	12.20			
累計折舊-土地改良物	-7,341,781	-9.27			
機械及設備	8,229,713	10.39			
機械及設備	40,658,903	51.35			
累計折舊-機械及設備	-32,429,190	-40.96			
交通及運輸設備	458,740	0.58			
交通及運輸設備	2,678,794	3.38			
累計折舊-交通及運輸	-2,220,054	-2.80			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	15,729,378	19.87			
雜項設備	33,963,905	42.90			
累計折舊-雜項設備	-18,234,527	-23.03			
其他資產	1,230,014	1.55			
什項資產	1,230,014	1.55			
暫付及待結轉帳項	1,230,014	1.55			
代管資產	3,580,814,614	4,522.64			
代管資產-土地改良物	24,528	0.03			
代管資產-土地	3,326,361,600	4,201.26			
代管資產-房屋建築及設備	70,301,986	88.79			
代管資產-其他政府	184,126,500	232.56			
應付代管資產	-3,580,814,614	-4,522.64			
合計：	79,175,374				
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		184,379,395
徵收及依法分配收入	15,484,172	6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入	300	203,600
服務收入	300	203,600
財產收益	25,988	82,552
財產孳息收入	7,455	26,506
廢舊物品售價收入	1,276	4,391
財產交易利益	17,257	51,655
政府撥入收入	15,351,643	183,078,156
公庫撥款收入	15,057,000	181,828,520
政府其他撥入收入	294,643	1,249,636
規費收入	77,504	674,589
使用規費收入	77,504	674,589
其他收入	28,737	334,498
受贈收入		195,000
雜項收入	28,737	139,498
支出	14,986,909	164,381,453
人事支出	13,070,753	143,953,097
人事支出	13,070,753	143,953,097
業務支出	1,160,727	11,505,174
業務支出	1,160,727	11,505,174
獎補助支出	24,000	542,000
其他獎補捐助	24,000	542,000
財產損失	7,052	24,230
財產交易損失	7,052	24,230
折舊、折耗及攤銷	724,377	6,599,720
固定資產折舊	724,377	6,599,720
其他支出		1,757,232
其他支出		1,757,232

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）	497,263	19,997,942
期初淨資產		31,509,016
解繳公庫		
淨資產調整數	623,200	4,502,637
期末淨資產		56,009,595

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 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	184,184,395	195,000	184,379,395	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	203,600		203,600	勞務收入
財產收入	82,552		82,552	財產收益
政府撥入收入	183,078,156		183,078,156	政府撥入收入
規費收入	674,589		674,589	規費收入
其他收入	139,498	195,000	334,498	其他收入
基金用途	159,426,917	4,954,536	164,381,453	支出
用人費用	143,953,097		143,953,097	人事支出
服務費用	8,461,144	3,044,030	11,505,174	業務支出
材料及用品費	1,257,564	-1,257,564		
租金、償債、利息及相關手續費	36,380	-36,380		
稅捐及規費(強制費)	1,391	-1,391		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,748,695	-1,748,695		
捐助、補助與獎助	542,000		542,000	獎補助支出
資產短絀		24,230	24,230	財產損失
		6,599,720	6,599,720	折舊、折耗及攤銷
其他	1,598,712	158,520	1,757,232	其他支出
遞延支出	158,520	-158,520		
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	1,669,414	-1,669,414		
本期賸餘(短絀)	24,757,478	-4,759,536	19,997,942	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	29,274,635	4,502,637	4,502,637	淨資產調整數
		26,734,960	56,009,595	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 9 月份

40501295-16

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166萬9,414元，其中166萬9,414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」846萬1,144元與會計科目「業務支出」1,150萬5,174元間之調整數304萬4,030元，係「材料及用品費」125萬7,564元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬6,380元、「稅捐及規費(強制費)」1,391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)174萬8,695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19萬5,000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」659萬9,720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」2萬4,230元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- (1)預算項目「其他」159萬8,712元與會計科目「其他支出」175萬7,232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」450萬2,637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9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
16,877,135	17,027,961	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。