

40501295

臺北市政府教育局主管

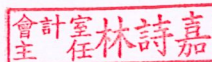
臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 4 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 115 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 15-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 115 年 4 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	228,025,000	17,484,664	17,071,000	413,664	2.42	94,531,997	93,070,000	1,461,997	1.57
徵收及依法分配收入	4,000	6,000		6,000		6,000		6,000	
違規罰款收入	4,000	6,000	0	6,000		6,000	0	6,000	
勞務收入	258,000								
服務收入	258,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	56,000					22,876	32,000	-9,124	-28.51
財產處分收入	48,000	0	0	0		3,952	24,000	-20,048	-83.53
租金收入	8,000	0	0	0		18,924	8,000	10,924	136.55
政府撥入收入	226,864,000	17,397,468	17,071,000	326,468	1.91	93,990,400	92,480,000	1,510,400	1.63
公庫撥款收入	226,864,000	17,213,000	17,071,000	142,000	0.83	93,294,149	92,480,000	814,149	0.88
政府其他撥入收入		184,468	0	184,468		696,251	0	696,251	
規費收入	565,000	68,120		68,120		381,125	280,000	101,125	36.12
使用規費收入	565,000	68,120	0	68,120		381,125	280,000	101,125	36.12
其他收入	278,000	13,076		13,076		131,596	278,000	-146,404	-52.66
雜項收入	278,000	13,076	0	13,076		131,596	278,000	-146,404	-52.66
基金用途	230,103,000	15,674,436	19,149,000	-3,474,564	-18.14	83,198,389	95,148,000	-11,949,611	-12.56
國民教育計畫	218,353,000	15,118,349	18,510,300	-3,391,951	-18.32	81,798,429	93,783,920	-11,985,491	-12.78
一般行政管理計畫	3,449,000	394,287	323,200	71,087	21.99	586,194	1,048,580	-462,386	-44.10
建築及設備計畫	8,301,000	161,800	315,500	-153,700	-48.72	813,766	315,500	498,266	157.93
購建固定資產	8,271,000	161,800	315,500	-153,700	-48.72	813,766	315,500	498,266	157.93
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,078,000	1,810,228	-2,078,000	3,888,228	-187.11	11,333,608	-2,078,000	13,411,608	-645.41
期初基金餘額	2,794,000					16,500,078	2,794,000	13,706,078	490.55
解繳公庫									
期末基金餘額	716,000					27,833,686	716,000	27,117,686	3,787.39

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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6,000元，較預算累計數超收6,000元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入3,952元，較預算累計數短收20,048元。
- 三、租金收入係消費合作社等115年房地租金實際執行收入18,924元，致預算累計數超收10,924元。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助814,149元。
- (1)統籌款增撥公立高中以下學校經費差額114/9/1-12/31調增教師導師職務加給鐘點費教保費及加發行政獎金669,104元。
- (2)增撥公立高中以下學校經費114年10月11日至12月31日高中以下學校教師請身心調適假所遺課務之代課費用3,045元。
- (3)統籌款-115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助696,251元。
- (1)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理員經費51,454元(114年結轉115年51,454元)。
- (2)RA4323-114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫91,740元(114年結轉115年91,740元)。
- (3)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4,500元(114年結轉115年4,500元)。
- (4)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(114年結轉115年24,750元)。
- (5)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，移還10,810元，合計0元。
- (6)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫7,164元(114年結轉115年7,164元)。
- (7)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費20,967元，移還19,395元，合計1,572元(114年結轉115年20,967元)。
- (8)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7,240元(114年結轉115年7,240元)。
- (9)RA4352-114學年度國民中小學全日課程最後一節課安排活動、實作或選修性質課程獎勵金10,958元。
- (10)RA4543-114學年度時薪制特教學生助理員經費312,405元。
- (11)RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫第2期召集人兼職費27,000元。
- (12)RA4204-114第2學期國中生涯發展教育經費46,750元。
- (13)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。
- (14)RA5270-教育局撥入過度教育性措施經費九零七學生27,801元。
- (15)RA5270-教育局撥入過度教育性措施經費九零八學生27,917元。
- 六、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計381,125元，較預算累計數超收101,125元。
- 七、雜項收入係因公物代修585元、學生證補卡44人共4,972元、合作社及東中非營利幼兒園水電費42,124元、廢鐵變賣收入286元、收回吳師房租津貼2,800元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等10,829元、收112年邦興營造前庭地坪整修工程案保固保證金轉為罰款(114.10.9審北五字第1140009705號)70,000元等合計131,596元，較預算累計數短收146,404元。
- 八、行政管理及推展計畫係覈實支用。
- 九、國民中學教育計畫係因預付114年度職員考績獎金尚未辦理轉正。
- 十、建築及設備計畫：(1)教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元，辦理併決算。(2)已分配未執行數52,500元，主要係因辦理新購除油煙機5臺\*10,500元，實際購置金額為5臺\*9,600元單價未達一萬元，移列經常門。(3)已分配未執行數96,000元，主要係汰換及新購冰箱3臺\*32,000元本校預計115年5月付款。

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 115 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	
國民教育計畫		本月數				15,118,349	18,510,300	-3,391,951	-18.32
		累計數				81,798,429	93,783,920	-11,985,491	-12.78

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
<b>資產</b>	84,941,621	-59,487,939	721,103	640,700	-2,637,023	22,897,062	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-7,797,085			-607,072	1,254,753	
房屋及建築							
機械及設備	37,875,575	-30,458,009	624,803	136,000	-1,157,641	6,748,728	
交通及運輸設備	3,088,761	-2,278,386			-76,885	733,490	
雜項設備	34,318,375	-18,954,459	96,300	504,700	-795,425	14,160,091	
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

40501295-5

資本資產明細表

中華民國 115 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 115 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624,803元，變動原因為：(1)增置：購置單眼複式顯微鏡6臺\*13000元等設備計115,900元。

(2)撥入：CB5A22-教育局補助114學年度汰換智慧大螢幕1臺80,000元。(3)受贈：東湖國中家長會長捐款購置本校警衛室監控電腦設備1臺31,203元、應付代收課輔及寒假學藝購置攝影機等設備計50,500元。

(4)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200元。

減少數計136,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局割草機等設備計136,000元。

雜項設備：

增加數計96,300元，變動原因為：(1)增置：購置空氣淨化器1台\*11,900元等設備計45,900元。(2)受贈：東湖國中家長會長捐款購置飲水機1台計19,400元、應付代收課輔及寒假學藝購置攝影機等設備計31,000元。

減少數計504,700元，變動原因為：(1)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200元。(2)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機、沙發椅等設備計157,500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 115 年 4 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																
租賃資產		140,760			140,760											
租賃資產		140,760			140,760											
其他																
其他																
總計		1,178,000			1,178,000	310,500	161,800		161,800	52.11	-148,700	-47.89				13.74

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 115 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 (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	7,093,000		7,093,000	5,000	651,966		651,966	13,039.32	646,966	12,939.32			9.19	
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000	5,000	651,966		651,966	13,039.32	646,966	12,939.32	教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元，辦理併決算。		9.19	
542 其他遞延支出														
總計	7,123,000		7,123,000	5,000	651,966		651,966	13,039.32	646,966	12,939.32			9.15	

## 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115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	69,388,667	100.00	負 債	18,657,919	26.89
流動資產	42,587,738	61.38	流動負債	14,538,479	20.95
現金	39,164,666	56.44	應付款項	14,538,479	20.95
庫存現金	0	0.00	應付代收款	14,538,479	20.95
銀行存款	39,044,666	56.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	24,139,788	34.79	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	12,600,495	18.16	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,082,503	1.56	其他負債	4,119,440	5.94
銀行存款-教育儲蓄戶	1,221,880	1.76	什項負債	4,119,440	5.94
零用及週轉金	120,000	0.17	存入保證金	2,149,510	3.10
應收款項	403,859	0.58	應付退休及離職金	1,969,930	2.84
其他應收款	403,859	0.58	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,019,213	4.35	淨資產	50,730,748	73.11
預付費用	3,019,213	4.35	淨資產	50,730,748	73.11
			淨資產	50,730,748	73.11
			累積餘額	41,953,760	60.46

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115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	2,120,756	3.06	本期賸餘	8,696,988	12.53
準備金	2,120,756	3.06	淨資產調整數	80,000	0.12
退休及離職準備金	1,969,930	2.84	合計：	69,388,667	
其他準備金	150,826	0.22			
其他準備金-其他	150,826	0.22			
固定資產	22,897,062	33.00			
土地改良物	1,254,753	1.81			
土地改良物	9,658,910	13.92			
累計折舊-土地改良物	-8,404,157	-12.11			
機械及設備	6,748,728	9.73			
機械及設備	38,364,378	55.29			
累計折舊-機械及設備	-31,615,650	-45.56			
交通及運輸設備	733,490	1.06			
交通及運輸設備	3,088,761	4.45			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,355,271	-3.39			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	14,160,091	20.41			
雜項設備	33,909,975	48.87			
累計折舊-雜項設備	-19,749,884	-28.46			
其他資產	1,783,111	2.57			
什項資產	1,783,111	2.57			
暫付及待結轉帳項	1,783,111	2.57			
代管資產	3,628,936,017	5,229.87			
代管資產-土地改良物	24,528	0.04			
代管資產-土地	3,357,991,600	4,839.39			
代管資產-房屋建築及設備	68,703,389	99.01			
代管資產-其他政府	202,216,500	291.43			
應付代管資產	-3,628,936,017	-5,229.87			
合計：	69,388,667				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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115年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,597,367	94,664,100
徵收及依法分配收入	6,000	6,000
違規罰款收入	6,000	6,000
財產收益		22,876
財產孳息收入		18,924
廢舊物品售價收入		381
財產交易利益		3,571
政府撥入收入	17,397,468	93,990,400
公庫撥款收入	17,213,000	93,294,149
政府其他撥入收入	184,468	696,251
規費收入	68,120	381,125
使用規費收入	68,120	381,125
其他收入	125,779	263,699
受贈收入	112,703	132,103
雜項收入	13,076	131,596
支出	16,234,432	85,967,112
人事支出	13,720,389	77,934,078
人事支出	13,720,389	77,934,078
業務支出	1,774,828	3,796,764
業務支出	1,774,828	3,796,764
獎補助支出		50,000
其他獎補助		50,000
財產損失	2,935	63,107
財產交易損失	2,935	63,107
折舊、折耗及攤銷	718,861	2,867,416
固定資產折舊	718,861	2,867,416
其他支出	17,419	1,255,747
其他支出	17,419	1,255,747

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115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）	1,362,935	8,696,988
期初淨資產		41,953,760
解繳公庫		
淨資產調整數		80,000
期末淨資產		50,730,748

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 115 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	94,531,997	132,103	94,664,100	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	22,876		22,876	財產收益
政府撥入收入	93,990,400		93,990,400	政府撥入收入
規費收入	381,125		381,125	規費收入
其他收入	131,596	132,103	263,699	其他收入
基金用途	83,198,389	2,768,723	85,967,112	支出
用人費用	77,934,078		77,934,078	人事支出
服務費用	2,306,552	1,490,212	3,796,764	業務支出
材料及用品費	402,625	-402,625		
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	1,087,167	-1,087,167		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
資產短絀		63,107	63,107	財產損失
		2,867,416	2,867,416	折舊、折耗及攤銷
其他	603,781	651,966	1,255,747	其他支出
遞延支出	651,966	-651,966		
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	161,800	-161,800		
本期賸餘(短絀)	11,333,608	-2,636,620	8,696,988	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,500,078	25,453,682	41,953,760	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		80,000	80,000	淨資產調整數
期末基金餘額	27,833,686	22,897,062	50,730,748	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

40501295-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 4 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、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161,800元，其中161,800元係購置財產等，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」230萬6,552元與會計科目「業務支出」379萬6,764元間之調整數149萬212元，係「材料及用品費」40萬2,625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）108萬7,167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13萬2,103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「財產損失」6萬3,107元，係報廢固定資產所發生損失等。
- (3)會計科目「折舊、折耗及攤銷」286萬7,416元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

- (1)預算項目「其他」60萬3,781元與會計科目「其他支出」125萬5,747元間之調整數65萬1,966元，係「遞延支出」65萬1,966元。
- (2)會計科目「淨資產調整數」80,000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  
中華民國115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
24,139,788	24,290,614	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。