

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 5 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 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 14-16 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 115 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	228,025,000	18,358,484	18,261,000	97,484	0.53	112,890,481	111,331,000	1,559,481	1.40
徵收及依法分配收入	4,000					6,000		6,000	
違規罰款收入	4,000	0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	258,000	4,800		4,800		4,800		4,800	
服務收入	258,000	4,800	0	4,800		4,800	0	4,800	
財產收入	56,000	6,419		6,419		29,295	32,000	-2,705	-8.45
財產處分收入	48,000	6,419	0	6,419		10,371	24,000	-13,629	-56.79
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	18,328,216	18,261,000	67,216	0.37	112,318,616	110,741,000	1,577,616	1.42
公庫撥款收入	226,864,000	18,261,000	18,261,000	0		111,555,149	110,741,000	814,149	0.74
政府其他撥入收入		67,216	0	67,216		763,467	0	763,467	
規費收入	565,000	8,260		8,260		389,385	280,000	109,385	39.07
使用規費收入	565,000	8,260	0	8,260		389,385	280,000	109,385	39.07
其他收入	278,000	10,789		10,789		142,385	278,000	-135,615	-48.78
雜項收入	278,000	10,789	0	10,789		142,385	278,000	-135,615	-48.78
基金用途	230,103,000	14,578,999	18,261,000	-3,682,001	-20.16	97,777,388	113,409,000	-15,631,612	-13.78
國民教育計畫	218,353,000	13,252,835	17,207,020	-3,954,185	-22.98	95,051,264	110,990,940	-15,939,676	-14.36
一般行政管理計畫	3,449,000	408,487	341,980	66,507	19.45	994,681	1,390,560	-395,879	-28.47
建築及設備計畫	8,301,000	917,677	712,000	205,677	28.89	1,731,443	1,027,500	703,943	68.51
購建固定資產	8,271,000	917,677	682,000	235,677	34.56	1,731,443	997,500	733,943	73.58
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,078,000	3,779,485		3,779,485		15,113,093	-2,078,000	17,191,093	-827.29
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					31,613,171	716,000	30,897,171	4,315.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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6,000元，較預算累計數超收6,000元。
- 二、服務收入係因115年暑期游泳訓練班報名費實際執行收入4,800元，較預算累計數超收4,800元。
- 三、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入10,371元，較預算累計數短收13,629元。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助763,467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年結轉第1期4,500元)、第二期召集人兼職費27,000元，兩期合計共31,500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49,500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第一期-團務運作及差旅費7,240元(114年結轉7,240元)第二期團務運作及差旅費55,000元，兩期合計共62,240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)RA4204-114第2學期國中生涯發展教育經費46,750元。
 - (12)RA5270-教育局撥入過度教育性措施經費九零七學生27,801元，移還18,469元，合計9,332元。
 - (13)RA5270-教育局撥入過度教育性措施經費九零八學生27,917元，移還12,139元，合計15,778元。
 - (14)RA4378-114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費36,424元。
 - (15)RA4254-114學年度第2階段國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫32,650元。
 - (16)RA4337-114學年度第一學期本土語文(閩客語)教師及教學支援工作人員交通費4,000元。
- 七、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計389,385元，較預算累計數超收109,385元。
- 八、雜項收入係因公物代修975元、學生證補卡51人共5,763元、合作社及東中非營利幼兒園水電費50,461元、廢鐵變賣收入857元、收回吳師房租津貼3,500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142,385元，較預算累計數短收135,615元。
- 九、行政管理及推展計畫係覈實支用。
- 十、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。
- 十一、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、115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元共793,966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。

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 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	
國民教育計畫		本月數				13,252,835	17,207,020	-3,954,185	-22.98
		累計數				95,051,264	110,990,940	-15,939,676	-14.36

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 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	84,941,621	-59,487,939	1,474,922	678,350	-3,260,718	22,989,536	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-7,797,085			-758,840	1,102,985	
房屋及建築							
機械及設備	37,875,575	-30,458,009	1,108,801	159,850	-1,375,160	6,991,357	
交通及運輸設備	3,088,761	-2,278,386			-96,005	714,370	
雜項設備	34,318,375	-18,954,459	366,121	518,500	-1,030,713	14,180,824	
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 115 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 115 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1,108,801元，變動原因為：(1)增置：購置單眼複式顯微鏡6臺*13,000元等設備計599,898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159,850元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢割草機等設備計159,850元。

雜項設備：

增加數計366,121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315,721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518,500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171,300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 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																
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		652,500	48,000		700,500	652,500	599,898		599,898	91.94	-52,602	-8.06				85.64
機械及設備		652,500	48,000		700,500	652,500	599,898		599,898	91.94	-52,602	-8.06				85.64
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		384,740	120,000		504,740	340,000	315,721		315,721	92.86	-24,279	-7.14				62.55
雜項設備		384,740	120,000		504,740	340,000	315,721		315,721	92.86	-24,279	-7.14				62.55
購建中固定資產																
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	168,000		1,346,000	992,500	915,619		915,619	92.25	-76,881	-7.75				68.03

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 115 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	30,000					-30,000	-100.00	無形資產係因購置平板電腦管理授權Jamf for K-12 (Pro) 四年授權30套單價1000元金額30,000元，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	7,093,000		7,093,000	5,000	815,824		815,824	16,316.48	810,824	16,216.48		11.50
541 遞延修繕房屋建築支	7,093,000		7,093,000	5,000	815,824		815,824	16,316.48	810,824	16,216.48	1.教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元、115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元共793,966元，辦理併決算。2.校舍暨活動中心屋頂防水隔熱整修工程(第一期)空污費等實際支用21,858元。	11.50
542 其他遞延支出												
總計	7,123,000		7,123,000	35,000	815,824		815,824	2,330.93	780,824	2,230.93		11.45

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	71,665,640	100.00	負 債	17,062,933	23.81
流動資產	45,541,161	63.55	流動負債	12,639,172	17.64
現金	41,988,127	58.59	應付款項	12,639,172	17.64
庫存現金	0	0.00	應付代收款	12,639,172	17.64
銀行存款	41,868,127	58.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	27,789,632	38.78	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	11,778,426	16.44	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,085,438	1.51	其他負債	4,423,761	6.17
銀行存款-教育儲蓄戶	1,214,631	1.69	什項負債	4,423,761	6.17
零用及週轉金	120,000	0.17	存入保證金	2,453,510	3.42
應收款項	386,849	0.54	應付退休及離職金	1,969,930	2.75
其他應收款	386,849	0.54	暫收及待結轉帳項	321	0.00
預付款項	3,166,185	4.42	淨資產	54,602,707	76.19
預付費用	3,166,185	4.42	淨資產	54,602,707	76.19
			淨資產	54,602,707	76.19
			累積餘額	41,953,760	58.54

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	2,120,756	2.96	本期賸餘	12,568,947	17.54
準備金	2,120,756	2.96	淨資產調整數	80,000	0.11
退休及離職準備金	1,969,930	2.75	合計：	71,665,640	
其他準備金	150,826	0.21			
其他準備金-其他	150,826	0.21			
固定資產	22,989,536	32.08			
土地改良物	1,102,985	1.54			
土地改良物	9,658,910	13.48			
累計折舊-土地改良物	-8,555,925	-11.94			
機械及設備	6,991,357	9.76			
機械及設備	38,824,526	54.17			
累計折舊-機械及設備	-31,833,169	-44.42			
交通及運輸設備	714,370	1.00			
交通及運輸設備	3,088,761	4.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,374,391	-3.31			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	14,180,824	19.79			
雜項設備	34,165,996	47.67			
累計折舊-雜項設備	-19,985,172	-27.89			
其他資產	1,014,187	1.42			
什項資產	1,014,187	1.42			
暫付及待結轉帳項	1,014,187	1.42			
代管資產	3,628,707,646	5,063.39			
代管資產-土地改良物	24,528	0.03			
代管資產-土地	3,357,991,600	4,685.64			
代管資產-房屋建築及設備	68,475,018	95.55			
代管資產-其他政府	202,216,500	282.17			
應付代管資產	-3,628,707,646	-5,063.39			
合計：	71,665,640				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,358,484	113,022,584
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入	4,800	4,800
服務收入	4,800	4,800
財產收益	6,419	29,295
財產孳息收入		18,924
廢舊物品售價收入	2,362	2,743
財產交易利益	4,057	7,628
政府撥入收入	18,328,216	112,318,616
公庫撥款收入	18,261,000	111,555,149
政府其他撥入收入	67,216	763,467
規費收入	8,260	389,385
使用規費收入	8,260	389,385
其他收入	10,789	274,488
受贈收入		132,103
雜項收入	10,789	142,385
支出	14,486,525	100,453,637
人事支出	12,362,407	90,296,485
人事支出	12,362,407	90,296,485
業務支出	1,281,829	5,078,593
業務支出	1,281,829	5,078,593
獎補助支出		50,000
其他獎補助		50,000
財產損失	377	63,484
財產交易損失	377	63,484
折舊、折耗及攤銷	660,968	3,528,384
固定資產折舊	660,968	3,528,384
其他支出	180,944	1,436,691
其他支出	180,944	1,436,691

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)	3,871,959	12,568,947
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		54,602,707

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 115 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	112,890,481	132,103	113,022,584	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	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	29,295		29,295	財產收益
政府撥入收入	112,318,616		112,318,616	政府撥入收入
規費收入	389,385		389,385	規費收入
其他收入	142,385	132,103	274,488	其他收入
基金用途	97,777,388	2,676,249	100,453,637	支出
用人費用	90,296,485		90,296,485	人事支出
服務費用	3,270,148	1,808,445	5,078,593	業務支出
材料及用品費	483,546	-483,546		
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	1,324,479	-1,324,479		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
資產短絀		63,484	63,484	財產損失
		3,528,384	3,528,384	折舊、折耗及攤銷
其他	620,867	815,824	1,436,691	其他支出
遞延支出	815,824	-815,824		
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	915,619	-915,619		
本期賸餘(短絀)	15,113,093	-2,544,146	12,568,947	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		80,000	80,000	解繳公庫
		80,000	80,000	淨資產調整數
期末基金餘額	31,613,171	22,989,536	54,602,707	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

40501295-15

預算執行與會計收支對照表

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

註：

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 115 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、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91萬5,619元，其中91萬5,619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」327萬148元與會計科目「業務支出」507萬8,593元間之調整數180萬8,445元，係「材料及用品費」48萬3,546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)132萬4,479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欸購置固定資產所發生利益。
- (2)會計科目「財產損失」6萬3,484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」352萬8,384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」62萬867元與會計科目「其他支出」143萬6,691元間之調整數81萬5,824元，係「遞延支出」81萬5,824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
27,789,632	27,940,458	-150,826	1.其他準備金－其他(應付代收款結餘)150,826元。