

4-0501243

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 8 月份

主辦會計人員 吳美華



機關長官 梁振道



臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

目 錄

中華民國 107 年 8 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11-12 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	249,939,617	28,699,069	27,075,133	1,623,936	6.00	190,028,193	188,007,932	2,020,261	1.07
勞務收入	43	54,000	3,000	3,500	-500	-14.29	17,500	54,000	-36,500	-67.59
服務收入	431	54,000	3,000	3,500	-500	-14.29	17,500	54,000	-36,500	-67.59
財產收入	45	2,391,175	57,588		57,588		2,225,342	1,799,500	425,842	23.66
財產處分收入	451	54,500	55,350		55,350		55,350	44,500	10,850	24.38
利息收入	454						3		3	
其他財產收入	45Y	2,336,675	2,238		2,238		2,169,989	1,755,000	414,989	23.65
政府撥入收入	46	247,284,442	28,628,981	27,054,133	1,574,848	5.82	187,628,137	186,014,432	1,613,705	0.87
公庫撥款收入	462	247,284,442	28,628,981	27,054,133	1,574,848	5.82	187,589,280	186,014,432	1,574,848	0.85
政府其他撥入收入	46Y						38,857		38,857	
其他收入	4Y	210,000	9,500	17,500	-8,000	-45.71	157,214	140,000	17,214	12.30
受贈收入	4YO						11		11	
雜項收入	4YY	210,000	9,500	17,500	-8,000	-45.71	157,203	140,000	17,203	12.29
基金用途	5	249,439,617	16,874,369	27,075,133	-10,200,764	-37.68	180,137,952	187,507,932	-7,369,980	-3.93
國民教育計畫	53	211,656,600	15,051,208	25,282,933	-10,231,725	-40.47	159,206,985	166,219,072	-7,012,087	-4.22
一般行政管理計畫	5L	27,657,000	1,768,721	1,736,200	32,521	1.87	19,969,667	20,667,600	-697,933	-3.38
建築及設備計畫	5M	10,126,017	54,440	56,000	-1,560	-2.79	961,300	621,260	340,040	54.73
購置固定資產		10,090,017	18,440	20,000	-1,560	-7.80	925,300	585,260	340,040	58.10
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	500,000	11,824,700		11,824,700		9,890,241	500,000	9,390,241	1,878.05
期初基金餘額	71	6,284,468					9,029,128	6,284,468	2,744,660	43.67
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	6,784,468					18,919,369	6,784,468	12,134,901	178.86

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 8 月份

- 一、服務收入:主係教師甄選報名費收入短收。
- 二、財產處分收入:主係財產或物品報廢變賣收入超過預算數。
- 三、利息收入:郵政劃撥儲金帳戶利息收入3元。
- 四、其他財產收入:主係開放學校場地收入超過預算數。
- 五、政府其他撥入收入:
 - 1.106-2國中學生無力繳交代收代辦費經費(RA6316)4,199元。
 - 2.107年度改善校園無障礙環境經費(RA7501)34,658元。
- 六、受贈收入:教育儲蓄戶利息收入11元。
- 七、雜項收入:主係學生到校離校簡訊費收入超過預算數。
- 八、國民教育計畫:主係預借106學年度教師考績獎金尚待核定轉正。
- 九、建築及設備計畫:
 - 1.機械設備-攝影機結餘款1,200元、照相機結餘款260元及單槍投影機結餘款980元及雷射雕刻機結餘款4,000元。
 - 2.什項設備-除濕機結餘款100元。
 - 3.優質圖書館整修工程設計監造費248,341元及工程尾款100,000元,併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	3,936,360,018	100.00	負債	2	3,917,440,649	99.52
流動資產	11	29,253,811	0.74	流動負債	21	7,943,826	0.20
現金	111	19,017,999	0.48	應付款項	212	7,943,826	0.20
銀行存款	1112	18,867,999	0.48	應付代收款	2123	7,943,826	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,337,645	0.16	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,424,578	0.29	其他負債	22	3,909,496,823	99.32
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,105,776	0.03	什項負債	221	3,909,496,823	99.32
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	存入保證金	2211	4,586,528	0.12
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,485,525	0.14
預付款項	115	10,235,812	0.26	應付代管資產	2214	3,899,424,770	99.06
預付費用	1154	10,235,812	0.26	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	7,681,437	0.20	基金餘額	3	18,919,369	0.48
準備金	124	7,681,437	0.20	基金餘額	31	18,919,369	0.48
				基金餘額	311	18,919,369	0.48
				累積餘額	3111	9,029,128	0.23
				本期賸餘	3112	9,890,241	0.25

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	5,485,525	0.14	合計：		3,936,360,018	
其他準備金	124Y	2,195,912	0.06				
其他準備金-其他	124Y-2	1,973,131	0.05				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	222,781	0.01				
其他資產	13	3,899,424,770	99.06				
什項資產	131	3,899,424,770	99.06				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	3,899,424,770	99.06				
代管資產-土地改良物	1316-0	59,335	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,683,860,000	93.59				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	69,562,635	1.77				
代管資產-其他政府	1316-3	145,942,800	3.71				
合計：		3,936,360,018					

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 8 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				15,051,208	25,282,933	-10,231,725	-40.47
		累計數				159,206,985	166,219,072	-7,012,087	-4.22
合 計		本月數				15,051,208	25,282,933	-10,231,725	-40.47
		累計數				159,206,985	166,219,072	-7,012,087	-4.22

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	53,935,599		905,720	2,212,478	-39,057,860	13,570,981	387,800	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,229,876				-242,814	1,987,062		
房屋及建築	2,879,171				-2,626,205	252,966		
機械及設備	28,961,446		698,820	2,156,578	-20,247,504	7,256,184	387,800	1.課輔費受贈-高壓清洗機1台*37,800元。 2.教育局一般性補助款CB7A50受贈-個人電腦含顯示器15台合計350,000元。
交通及運輸設備	3,102,550				-2,355,469	747,081		
雜項設備	16,563,346		170,900	55,900	-13,585,868	3,092,478		
購建中固定資產								
軟體	199,210		36,000			235,210		係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
權利								

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		2,979,660			2,979,660	317,460	311,020		311,020	98	-6,440	-2	班級設備-攝影機結餘 款1,200元、照相機結餘 款260元、單槍投影機結餘 款980元及雷射雕刻機結餘 款4,000元。	
機械及設備		2,979,660			2,979,660	317,460	311,020		311,020	98	-6,440	-2		
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		171,000			171,000	171,000	170,900		170,900	100	-100	0		
雜項設備		171,000			171,000	171,000	170,900		170,900	100	-100	0		
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		3,150,660			3,150,660	488,460	481,920		481,920	99	-6,540	-1		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,939,357		6,939,357	96,800	443,380	458.04	443,380		346,580	358.04		
581 遞延修繕房屋建築支	6,939,357		6,939,357	96,800	443,380	458	443,380		346,580	358	主係優質圖書館整修工程設計監造費248,341元及工程尾款100,000元，併決算辦理。	
582 其他遞延支出												
總計	6,975,357		6,975,357	132,800	479,380	360.98	479,380		346,580	260.98		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
6,337,645	8,310,776	-1,973,131	差異數係其他準備金-其他1,973,131元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-12

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 107 年8 月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單餘額	平衡表減對帳單差額	差異原因說明
0	222,781	-222,781	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶222,781元。