

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 109 年 12 月份

主辦會計人員 陳湘妮



機關長官

賴宏銓



臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

目 次

中華民國 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 8-9 頁
五、長期負債變動表	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10 頁
七、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 11 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

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 109 年 12 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	256,458,000	8,971,495	8,868,000	103,495	1.17	260,222,183	256,458,000	3,764,183	1.47
勞務收入	43	44,000	600		600		25,200	44,000	-18,800	-42.73
服務收入	431	44,000	600		600		25,200	44,000	-18,800	-42.73
財產收入	45	2,379,000	-812	14,000	-14,812	-105.80	1,738,927	2,379,000	-640,073	-26.91
財產處分收入	451	42,000		14,000	-14,000	-100.00	132,650	42,000	90,650	215.83
其他財產收入	45Y	2,337,000	-812		-812		1,606,277	2,337,000	-730,723	-31.27
政府撥入收入	46	253,805,000	8,955,402	8,854,000	101,402	1.15	258,136,076	253,805,000	4,331,076	1.71
公庫撥款收入	462	253,805,000	8,854,000	8,854,000			256,508,224	253,805,000	2,703,224	1.07
政府其他撥入收入	46Y		101,402		101,402		1,627,852		1,627,852	
其他收入	4Y	230,000	16,305		16,305		321,980	230,000	91,980	39.99
受贈收入	4YO		5		5		10,013		10,013	
雜項收入	4YY	230,000	16,300		16,300		311,967	230,000	81,967	35.64
基金用途	5	258,857,000	8,660,641	8,868,000	-207,359	-2.34	252,180,181	258,857,000	-6,676,819	-2.58
國民教育計畫	53	226,774,000	6,436,848	7,666,656	-1,229,808	-16.04	217,801,953	226,774,000	-8,972,047	-3.96
一般行政管理計畫	5L	25,845,000	1,766,008	1,201,344	564,664	47.00	25,552,892	25,845,000	-292,108	-1.13
建築及設備計畫	5M	6,238,000	457,785		457,785		8,825,336	6,238,000	2,587,336	41.48
購建固定資產		6,202,000	457,785		457,785		8,690,850	6,202,000	2,488,850	40.13
其他		36,000					134,486	36,000	98,486	273.57
本期賸餘(短絀)	6	-2,399,000	310,854		310,854		8,042,002	-2,399,000	10,441,002	-435.22
期初基金餘額	71	5,083,000					5,921,421	5,083,000	838,421	16.49
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,684,000					13,963,423	2,684,000	11,279,423	420.25

※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 109 年 12 月份

- 一、服務收入：主要係暑期泳訓班未開課，收入較預算分配數少收。
- 二、財產處分收入：主要係財產或物品報廢變賣收入較預算分配數超收。
- 三、其他財產收入：主要係開放學校場地收入因疫情暫停開放較預算分配數短收。
- 四、公庫撥款收入：共計2,703,224元
 1. 統籌款--109年度照明設備汰換補助款 196,750元；
 2. 統籌款--實驗教育創新發展中心裝修款 228,899元；
 3. 統籌款--北市實驗教育創新發展中心第二期環境整理維護工程經費 826,978元；
 4. 統籌款--北市實驗教育創新發展中心第二期環境整理維護工程經費 96,898元；
 5. 局非統籌款-109年第2階段專科教室改善工程款-地科教室 718,796元；
 6. 局非統籌款-天聲樓地下室損壞修復工程款 384,903元；
 7. 局非統籌款-109年能源管理系統建置工程(校園能源翻新補助計畫) 250,000元；
- 五、政府其他撥入收入：共計1,627,852元
 1. 109年度照明設備汰換補助款(1)(RA8805) 196,750元；
 2. 109年度照明設備汰換補助款(2)(RA9805) 357,500元；
 3. 109年度校園能源翻新補助計畫-能源管理系統建置工程(RA8805) 250,000元；
 4. 108(二)國中生無力繳代收代辦費(RA8318) 3,835元；
 5. 109(一)國中生無力繳代收代辦費(RA9336) 3,835元；
 6. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738) 81,000元；
 7. 108學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助費(RA9C02) 原111,400元-繳回3,325元=108,075元；
 8. 108學年學生學習扶助開班費追加經費(RA9252) 2,371元；
 9. 109學年度學生學習扶助(RA9256)84,779元-轉110年26,562元=58,217元；
 10. 109年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260) 80,000元-轉110年45,400元=34,600元；
 11. 108學年度臺北市輔導團減課鐘點費(12年國教精進國中教學品質計畫)(RA9313) 51,840元；
 12. 108(二)輔導團團務運作費(12年國教精進國中教學品質計畫)(RA9313) 44,000元；
 13. 109學年度輔導團團務運作差旅費第1期款(12年國教精進國中教學品質計畫)(RA9347) 77,000元(第1期33,000元第2期44,000元)-轉110年63,280元=13,720元；
 14. 109學年度臺北市輔導團減課鐘點費(12年國教精進國中教學品質計畫) (RA9347)82,080元(第1期34,560元第2期47,520元)-轉110年47,520元=34,560元；
 15. 108學年國中學生生涯發展教育第2期款(RA8246) 51,200元；
 16. 109學年度生涯發展教育第1期經費(RA9253)81,600元-轉110年15,700元=65,900元；
 17. 109年度永續循環校園推廣計畫經費(RA9754) 100,500元-轉110年41,192元=59,308元；
 18. 109年國中學務小組辦理儲訓講師成長工作坊(RA9214)20,000元；
 19. 109學年度中輟學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202)14,840元-轉110年6,649元=8,191元；
 20. 109年度辦理資優教育業務-總召學校充實設施設備(RA9505)98,800元；
 21. 109年國中特殊需求領域教學設備84,150元
- 六、受贈收入：其他準備金-教育儲蓄專戶109年利息收入13元，捐款10,000元。
- 七、雜項收入：主要係學生到校離校簡訊費及光纖網路機房用電分錶電費等收入超過預算分配數。
- 八、購建固定資產：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

機械設備：

1. 資訊設備(汰舊換新個人電腦、印表機等)預算870,999元，結餘款1元。
2. 直立式廣告機1臺結餘款11,000元、單槍投影機4臺結餘款2,000元、無線基地台設備結餘款7,000元。
3. 補辦預算執行能源管理系統建置工程補助款-購置通訊傳輸及控制主機3臺73,950元、多功能數位錶1只10,353元。

雜項設備:大型樂器定音鼓結餘款5,500元。

營建工程：

1. 統籌款-實驗教育創新發展中心整修工程總數1,152,775元，遞延支出877,229元、移列物品帳269,209元，年底辦理併決算。
2. 局非統籌款-地科教室整修工程109年第2階段工程總數718,796元，遞延支出556,676元，移列物品帳159,601元，年底辦理併決算。
3. 局非統籌款及中央補助-能源管理系統建置工程總數500,000元，遞延支出234,265元，移列物品帳79,866元，移列軟體費101,566元，年底辦理併決算，補辦預

算機器設備84,303元。

4. 局非統籌款-天聲樓地下室損壞修復工程款384,903元，遞延支出384,903元，年底辦理併決算。
5. 其他準備金支應-天聲樓地下室損壞修復工程，遞延支出381,991元，年底辦理併決算。
6. 其他準備金支應-能源管理系統建置工程，遞延支出94,428元，移列物品帳44,370元，年底辦理併決算。

九、購置無形資產：

1. 購置電腦教學用Airsercer 無線投影軟體(教育授權中文版)一套 32,920元。
2. 能源管理系統一套(教育局補助款年底併決算)101,566元。
3. 因購置1套3,080元軟體單價未達一萬元，移列-設備費移列。

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109年12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	4,064,986,689	100.00	負債	2	4,051,023,266	99.66
流動資產	11	25,341,214	0.62	流動負債	21	9,660,529	0.24
現金	111	24,757,064	0.61	應付款項	212	9,096,805	0.22
銀行存款	1112	24,757,064	0.61	應付代收款	2123	8,222,875	0.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,392,439	0.35	應付費用	2125	873,930	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	9,864,625	0.24	預收款項	213	563,724	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	500,000	0.01	預收收入	2133	563,724	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	其他負債	22	4,041,362,737	99.42
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	4,041,362,737	99.42
應收款項	113	84,150	0.00	存入保證金	2211	2,141,750	0.05
其他應收款	113Y	84,150	0.00	應付退休及離職金	2213	5,531,582	0.14
預付款項	115	500,000	0.01	應付代管資產	2214	4,033,443,102	99.22
預付費用	1154	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	246,303	0.01
				基金餘額	3	13,963,423	0.34
				基金餘額	31	13,963,423	0.34
				基金餘額	311	13,963,423	0.34

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：信託代理與保證資產(負債)各為280,000元，內容及金額說明如下：

105年度幼獅樓結構補強整修工程保固金280,000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109年12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,202,373	0.15	累積餘額	3111	13,963,423	0.34
準備金	124	6,202,373	0.15	合計：		4,064,986,689	
退休及離職準備金	1241	5,531,582	0.14				
其他準備金	124Y	670,791	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	454,464	0.01				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	216,327	0.01				
其他資產	13	4,033,443,102	99.22				
什項資產	131	4,033,443,102	99.22				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,033,443,102	99.22				
代管資產-土地改良 物	1316-0	59,335	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,821,025,000	94.00				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	62,479,167	1.54				

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：信託代理與保證資產(負債)各為280,000元，內容及金額說明如下：

105年度幼獅樓結構補強整修工程保固金280,000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109年12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		
代管資產-其他政府	1316-3	149,879,600	3.69				
合計：		4,064,986,689					

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：信託代理與保證資產(負債)各為280,000元，內容及金額說明如下：

105年度幼獅樓結構補強整修工程保固金280,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				6,436,848	7,666,656	-1,229,808	-16.04
		累計數				217,801,953	226,774,000	-8,972,047	-3.96

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501243-8

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產	59,707,751	-40,631,100	6,108,806	4,597,760	-862,015	19,725,682
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,229,876	-360,542			-88,296	1,781,038
房屋及建築	2,879,171	-2,751,172			-4,116	123,883
機械及設備	31,277,604	-22,059,856	4,104,530	3,014,232	-722,973	9,585,073
交通及運輸設備	3,354,593	-2,545,027	70,367	97,866	-56,619	725,448
雜項設備	19,875,107	-12,914,503	1,799,423	1,456,155	9,989	7,313,861
購建中固定資產						
電腦軟體	91,400		134,486	29,507		196,379
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 12 月份

40501243-9

一、機械設備:

增加數計4,104,530元: (1)增置:預算購置無線網路基地台、電腦、印表機等設備計2,111,252元。(3)撥入:教育局及育成高中撥入觸控液晶電腦顯示螢幕、投影機等設備計432,391元 (4)受贈:應付代收款及教育部、教育局補助購置體溫快篩系統、購置電腦、平板電腦、螢幕等設備計1,560,887元。

減少數計3,014,232元:(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦、印表機等設備計3,014,232元。

二、交通及運輸設備:

增加數計70,367元: (4)受贈:應付代收款及教育局補助購置音響設備、迷你擴音機計 70,367元。

減少數計97,866元:(1)報廢:年度經財政局核准報廢音響設備、監視系統等設備計97,866元。

三、雜項設備:

增加數計1,799,423元: (1)增置:預算購置定音鼓等設備計803,500元。(3)撥入:沙發座椅一組 37,624元(教育局) (實驗教育創新發展中心)。(4)受贈:應付代收款及教育局補助購置乳癌觸診模型、冷氣機、工作桌等設備計958,299元。

減少數計1,456,155元:(1)報廢:年度經財政局核准報廢電視機、飲水機等設備計1,456,155元。

四、電腦軟體:

增加數計134,486元: (1)增置:預算購置電腦軟體計32,920元、能源管理系統101,566元(補辦預算)

減少數計29,507元:(11)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷29,507元，期末餘額196,379元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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		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														
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		1,864,000	270,000		2,134,000	2,134,000	2,111,252		2,111,252	98.93	-22,748	-1.07		
機械及設備		1,864,000	270,000		2,134,000	2,134,000	2,111,252		2,111,252	98.93	-22,748	-1.07		
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		809,000			809,000	809,000	803,500		803,500	99.32	-5,500	-0.68		
雜項設備		809,000			809,000	809,000	803,500		803,500	99.32	-5,500	-0.68		
購建中固定資產														
總計		2,673,000	270,000		2,943,000	2,943,000	2,914,752		2,914,752	99.04	-28,248	-0.96		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 12 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		累計執行數				比較增減			
					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	134,486	373.57	134,486		98,486	273.57	1.購置電腦教學用Airsercer 無線投影軟體一套 32,920元，另因購置1套3,080元軟體單價未達一萬元，移列-設備費移列。 2.教育局補助款購置能源管理系統一套101,566元，年底併決算。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	134,486	373.57	134,486		98,486	273.57		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,529,000		3,529,000	3,529,000	5,776,098	163.68	5,776,098		2,247,098	63.68		
541 遞延修繕房屋建築支	3,529,000		3,529,000	3,529,000	5,776,098	163.68	5,776,098		2,247,098	63.68	1.司令台整修工程結餘款31,888元、校園遮陽改善工程結餘款250,506元。 2.實驗教育創新發展中心整修工程-遞延支出877,229元、地科教室整修工程109年第2階段工程-遞延支出556,676元、能源管理系統建置工程-遞延支出328,693元、天聲樓地下室損壞修復工程款766,894元，年底辦理併決算。	
542 其他遞延支出												
總計	3,565,000		3,565,000	3,565,000	5,910,584	165.79	5,910,584		2,345,584	65.79		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
14,392,439	14,846,903	-454,464	差異數係其他準備金-其他454,464元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-2

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 109 年12 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	216,327	-216,327	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶216,327元。