

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 5 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 5 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 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 7-8 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 9 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 5 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	18,505,193	18,039,000	466,193	2.58	120,589,803	119,884,000	705,803	0.59
勞務收入	43	44,000					4,800	5,000	-200	-4.00
服務收入	431	44,000					4,800	5,000	-200	-4.00
財產收入	45	2,379,000	840		840		595,582	1,184,000	-588,418	-49.70
財產處分收入	451	42,000					10,850	14,000	-3,150	-22.50
其他財產收入	45Y	2,337,000	840		840		584,732	1,170,000	-585,268	-50.02
政府撥入收入	46	253,805,000	18,483,700	18,039,000	444,700	2.47	119,882,839	118,640,000	1,242,839	1.05
公庫撥款收入	462	253,805,000	18,235,750	18,039,000	196,750	1.09	119,065,649	118,640,000	425,649	0.36
政府其他撥入收入	46Y		247,950		247,950		817,190		817,190	
其他收入	4Y	230,000	20,653		20,653		106,582	55,000	51,582	93.79
雜項收入	4YY	230,000	20,653		20,653		106,582	55,000	51,582	93.79
基金用途	5	258,857,000	17,750,856	18,039,000	-288,144	-1.60	118,739,546	122,283,000	-3,543,454	-2.90
國民教育計畫	53	226,774,000	15,806,865	16,124,800	-317,935	-1.97	104,702,135	107,085,500	-2,383,365	-2.23
一般行政管理計畫	5L	25,845,000	1,844,533	1,914,200	-69,667	-3.64	13,010,453	14,105,500	-1,095,047	-7.76
建築及設備計畫	5M	6,238,000	99,458		99,458		1,026,958	1,092,000	-65,042	-5.96
購建固定資產		6,202,000	99,458		99,458		1,026,958	1,092,000	-65,042	-5.96
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,399,000	754,337		754,337		1,850,257	-2,399,000	4,249,257	-177.13
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					7,771,678	2,684,000	5,087,678	189.56

※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 5 月份

- 一、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短收。
- 二、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。
- 三、公庫撥款收入：共計 425,649元
  - 1. 統籌款--實驗教育創新發展中心裝修款 228,899元；
  - 2. 統籌款--109年度照明設備汰換補助款 196,750元；
- 四、政府其他撥入收入：共計817,190元
  - 1. 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) 111,400元；
  - 2. 109年推動體育新南向政策一扯鈴隊赴馬來西亞參訪交流( RA9762)362,000元；
  - 3. 108(二)輔導團團務運作費(教育部補助精進國中小教學專業與課程品質計畫)(RA9313) 44,000元；
  - 4. 108學年度臺北市輔導團減課鐘點費(十二年國教精進國中教學品質計畫)(RA9313) 51,840元；
  - 5. 109年度照明設備汰換補助款(RA8805) 196,750元；
  - 6. 108學年國中學生生涯發展教育第2期款(RA8246) 51,200元
- 五、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。
- 六、購建固定資產：
  - 機械設備：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。
  - 雜項設備：樂器144,000元已決標，預計6月付款。
  - 營建工程：
    - 1. 實驗教育創新發展中心辦公室裝修工程99,458元，(統籌款總數228,899元其中物品129,441元移列設備零件)，年底辦理併決算。
    - 2. 司令台整修工程--工程管理費5,000元及校園遮陽改善工程-工程管理費5,000元，已執行2,500元，餘7,500元，預計6月份請款。

## 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5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	4,065,130,959	100.00	負債	2	4,057,359,281	99.81
流動資產	11	23,079,045	0.57	流動負債	21	13,474,456	0.33
現金	111	22,579,045	0.56	應付款項	212	13,474,456	0.33
銀行存款	1112	22,429,045	0.55	應付代收款	2123	13,474,456	0.33
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,940,111	0.15	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,342,039	0.38	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,146,895	0.03	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	其他負債	22	4,043,884,825	99.48
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	4,043,884,825	99.48
預付款項	115	500,000	0.01	存入保證金	2211	3,167,978	0.08
預付費用	1154	500,000	0.01	應付退休及離職金	2213	5,502,878	0.14
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	6,684,445	0.16	應付代管資產	2214	4,035,213,969	99.26
準備金	124	6,684,445	0.16	基金餘額	3	7,771,678	0.19
				基金餘額	31	7,771,678	0.19
				基金餘額	311	7,771,678	0.19
				累積餘額	3111	5,921,421	0.15

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5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	5,502,878	0.14	本期賸餘	3112	1,850,257	0.05
其他準備金	124Y	1,181,567	0.03	合計：		4,065,130,959	
其他準備金-其他	124Y-2	975,253	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	206,314	0.01				
其他資產	13	4,035,367,469	99.27				
什項資產	131	4,035,367,469	99.27				
暫付及待結轉帳項	1315	153,500	0.00				
代管資產	1316	4,035,213,969	99.26				
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	64,250,034	1.58				
代管資產-其他政府	1316-3	149,879,600	3.69				
合計：		4,065,130,959					

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

40501243-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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				15,806,865	16,124,800	-317,935	-1.97
		累計數				104,702,135	107,085,500	-2,383,365	-2.23

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

40501243-6

中華民國 109 年 5 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		
<b>資產</b>	59,707,751	-40,631,100	1,232,114	10,910	-2,221,967	18,075,888
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,229,876	-360,542			-36,790	1,832,544
房屋及建築	2,879,171	-2,751,172			-1,715	126,284
機械及設備	31,277,604	-22,059,856	409,500		-1,520,352	8,106,896
交通及運輸設備	3,354,593	-2,545,027			-64,056	745,510
雜項設備	19,875,107	-12,914,503	822,614		-599,054	7,184,164
購建中固定資產						
電腦軟體	91,400			10,910		80,490
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、機械設備:

增加數計409,500元: (1)增置:預算購置顯微鏡等設備計260,000元。(4)受贈:應付代收款購置體溫快篩系統(紅外線熱成(顯)像儀)等設備計149,500元

二、雜項設備:

增加數計822,614元: (1)增置:預算購置定音鼓等設備計665,000元。(4)受贈:應付代收款購置乳癌觸診模型及鋼琴等設備計157,614元。

三、電腦軟體:

減少數計10,910元:(11)無形資產攤銷:截至109年5月底止累計攤銷10,910元,期末餘額80,490元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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			1,864,000	273,000	260,000		260,000	95.24	-13,000	-4.76		
機械及設備		1,864,000			1,864,000	273,000	260,000		260,000	95.24	-13,000	-4.76	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。	
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	665,000		665,000	82.20	-144,000	-17.80		
雜項設備		809,000			809,000	809,000	665,000		665,000	82.20	-144,000	-17.80	樂器144,000元已決標，預計6月驗收付款。	
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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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	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														
總計		2,673,000			2,673,000	1,082,000	925,000		925,000	85.49	-157,000	-14.51		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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 109 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	
	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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,529,000		3,529,000	10,000	101,958	1,019.58	101,958		91,958	919.58			
541 遞延修繕房屋建築支	3,529,000		3,529,000	10,000	101,958	1,020	101,958		91,958	919.58			
542 其他遞延支出													
總計	3,565,000		3,565,000	10,000	101,958	1,019.58	101,958		91,958	919.58			

1. 實驗教育創新發展中心辦公室裝修工程99,458元，(統籌款總數228,899元其中物品129,441元移列設備零件)，年底辦理併決算。  
 2. 司令台整修工程--工程管理費5,000元及校園遮陽改善工程-工程管理費5,000元，已執行2,500元，餘7,500元，預計6月份請款。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 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
5,940,111	6,915,364	-975,253	差異數係其他準備金-其他975,253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5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	206,314	-206,314	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶206,314元。