

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 108 年 6 月份

主辦會計人員 陳湘妮  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 108 年 6 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 6-13 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 108 年 6 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	244,105,000	19,225,072	19,251,000	-25,928	-0.13	142,796,438	142,754,790	41,648	0.03
勞務收入	43	54,000		29,000	-29,000	-100.00	600	33,000	-32,400	-98.18
服務收入	431	54,000		29,000	-29,000	-100.00	600	33,000	-32,400	-98.18
財產收入	45	2,379,000	593,158	585,000	8,158	1.39	1,799,816	1,776,000	23,816	1.34
財產處分收入	451	42,000					28,500	21,000	7,500	35.71
其他財產收入	45Y	2,337,000	593,158	585,000	8,158	1.39	1,771,316	1,755,000	16,316	0.93
政府撥入收入	46	241,462,000	18,622,745	18,619,500	3,245	0.02	140,892,035	140,840,790	51,245	0.04
公庫撥款收入	462	241,462,000	18,619,500	18,619,500			140,840,790	140,840,790		
政府其他撥入收入	46Y		3,245		3,245		51,245		51,245	
其他收入	4Y	210,000	9,169	17,500	-8,331	-47.61	103,987	105,000	-1,013	-0.96
受贈收入	4YO		11		11		11		11	
雜項收入	4YY	210,000	9,158	17,500	-8,342	-47.67	103,976	105,000	-1,024	-0.98
基金用途	5	246,756,000	18,174,785	19,254,800	-1,080,015	-5.61	136,148,886	145,408,062	-9,259,176	-6.37
國民教育計畫	53	210,694,000	16,514,290	17,400,600	-886,310	-5.09	120,861,074	128,848,790	-7,987,716	-6.20
一般行政管理計畫	5L	26,890,000	1,600,495	1,854,200	-253,705	-13.68	14,666,926	15,922,000	-1,255,074	-7.88
建築及設備計畫	5M	9,172,000	60,000		60,000		620,886	637,272	-16,386	-2.57
購建固定資產		9,136,000	60,000		60,000		620,886	601,272	19,614	3.26
其他		36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,651,000	1,050,287	-3,800	1,054,087	-27,739.13	6,647,552	-2,653,272	9,300,824	-350.54
期初基金餘額	71	9,529,128					7,733,926	9,529,128	-1,795,202	-18.84
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	6,878,128					14,381,478	6,875,856	7,505,622	109.16

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 月份

- 一、服務收入:主係教師甄選報名費收入較預算分配數短收。
- 二、財產處分收入:主係財產或物品報廢變賣收入超過預算分配數。
- 三、其他財產收入:主係開放學校場地收入超過預算分配數。
- 四、政府其他撥入收入:
 1. 107學年度生涯發展第2期經費(RA8211)48,000元。
 2. 107學年度國中生無力繳交代收代辦費經費(RA7306)3,245元。
- 五、受贈收入:教育儲蓄戶利息收入11元。
- 六、雜項收入:主係學生到校離校簡訊費收入較預算分配數短收。
- 七、國民教育計畫:主係配合業務需要各項計畫經費覈實支用。
- 八、一般行政管理計畫:主係配合業務需要各項計畫經費覈實支用。
- 九、建築及設備計畫:
 1. 顯微鏡結餘款3,000元。
 2. 其他準備金支應數位廣播圖控管理控制機1台73,500元,補辦預算增加執行數。
 3. 飲水機結餘款1,536元及液晶顯示器視訊盒餘款1,350元。
 4. 籃球含框版6個共108,000元,與天聲樓外牆門窗工程合併招標,預計11月完成驗收付款。
 5. 其他準備金支應跳高墊1組60,000元,補辦預算增加執行數。
 6. 電腦軟體已請購,預計7月辦理驗收付款。

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108年6月30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	4,082,403,472	100.00	負債	2	4,068,021,994	99.65
流動資產	11	21,411,687	0.52	流動負債	21	5,501,317	0.13
現金	111	20,909,187	0.51	應付款項	212	5,501,317	0.13
銀行存款	1112	20,759,187	0.51	應付代收款	2123	5,501,317	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,678,044	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,029,574	0.20	其他負債	22	4,062,520,677	99.51
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,051,569	0.03	什項負債	221	4,062,520,677	99.51
專戶				存入保證金	2211	3,579,826	0.09
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,285,891	0.13
專戶				應付代管資產	2214	4,053,654,960	99.30
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	502,500	0.01	基金餘額	3	14,381,478	0.35
預付費用	1154	502,500	0.01	基金餘額	31	14,381,478	0.35
投資、長期應收款項、貸	12	7,336,825	0.18	基金餘額	311	14,381,478	0.35
墊款及準備金				累積餘額	3111	7,733,926	0.19
準備金	124	7,336,825	0.18	本期賸餘	3112	6,647,552	0.16

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108年6月30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	5,285,891	0.13	合計：		4,082,403,472	
其他準備金	124Y	2,050,934	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	1,839,631	0.05				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	211,303	0.01				
其他資產	13	4,053,654,960	99.30				
什項資產	131	4,053,654,960	99.30				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,053,654,960	99.30				
代管資產-土地改良物	1316-0	59,335	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,840,620,000	94.08				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	67,032,825	1.64				
代管資產-其他政府	1316-3	145,942,800	3.57				
合計：		4,082,403,472					

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 108 年 6 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				16,514,290	17,400,600	-886,310	-5.09
		累計數				120,861,074	128,848,790	-7,987,716	-6.20
合 計		本月數				16,514,290	17,400,600	-886,310	-5.09
		累計數				120,861,074	128,848,790	-7,987,716	-6.20

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	57,751,743	-38,141,626	899,661		2,683,585		66,972	17,893,165		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,229,876	-272,246					-44,148	1,913,482		
房屋及建築	2,879,171	-2,687,313					-61,801	130,057		

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 6 月份

40501243-7

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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	30,828,631	-20,748,596	250,598	(1)	2,213,451	(5)	一、增加數 計250,598元，變 動原因為1.增 置:預算購置數位 照相 機1台18,000元、 數位運動攝影 機1台24,000元及 鑽床2台合 計24,000元、顯 微 鏡7台103,000元。 2.受贈:應付代收 款購置投影 機1台29,000元及 單槍投影 機1台27,700元。3	484,576	8,601,758	

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
						撥入:蓬萊國小撥 入機器 人1台24,898元。 二、減少數 計2,213,451元， 變動原因為:(1)報 廢:年度經財政局 核准報廢個人電 腦等 計2,213,451元。				

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 6 月份

40501243-9

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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	3,225,694	-2,420,808	134,299	(1)	81,400	(5)	一、增加數 計134,299元，變 動原因為1.增 置:預算購置數位 廣播圖控管理控 制 機1台73,500元、 無線麥克風2組 計25,000元及擴 大 機1台10,000元。2 .受贈:應付代收款 購置語言翻譯 機1台14,999元及 綜合擴大 機1台10,800元。 二、減少數	-28,221	829,564	

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							計81,400元，變 動原因為:(1)報 廢:年度經財政局 核准報廢錄影系 統等 計81,400元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501243-11

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	18,497,312	-12,012,663	514,764		370,437		-283,434	6,345,542		

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產							墊1組60,000元。2 .受贈:應付代收款 購置跆拳道雙色 無毒地墊2組 共155,000元及充 氣拱 門1個20,650元。 二、減少數 計370,437元,變 動原因為:(1)報 廢:年度經財政局 核准報廢飲水機 等計370,437元。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 6 月份

40501243-13

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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	91,059				18,297	(11)	減少數 計18,297元，變 動原因為無形資 產攤 銷18,297元。	72,762	1截至 至108年6月止 累計攤銷金 額18,297元。 2係因電腦軟 體不入財產管 理系統，另依 規定管理。	
權利										
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

40501243-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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(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		1,439,000			1,439,000	172,000	169,000	169,000	98	-3,000	-2			
機械及設備		1,439,000			1,439,000	172,000	169,000	169,000	98	-3,000	-2	顯微鏡結餘款3,000元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		111,000	74,000		185,000	35,000	108,500	108,500	310	73,500	210			
交通及運輸設備		111,000	74,000		185,000	35,000	108,500	108,500	310	73,500	210	1. 其他準備金支應數位廣播圖 控管理控制機1台73,500元，補 辦預算增加執行數。		
購建中固定資產														
雜項設備		841,000	60,000		901,000	390,000	339,114	339,114	87	-50,886	-13			

※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

40501243-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		841,000	60,000		901,000	390,000	339,114		339,114	87	-50,886	-13	1. 飲水機結餘款1,536元。 2. 液晶顯示器視訊盒餘款1,350元。 3. 籃球含框版6個共108,000元，與天聲樓外牆門窗工程合併招標，預計11月完成驗收付款。 4. 其他準備金支應跳高墊1組60,000元，補辦預算增加執行數。	
購建中固定資產														
總計		2,391,000	134,000		2,525,000	597,000	616,614		616,614	103	19,614	3		

※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
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 108 年 6 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(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	電腦軟體已請購，預計7月辦理驗收付款。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
54 遞延支出	6,745,000		6,745,000	4,272	4,272	100.00	4,272					
541 遞延修繕房屋建築支	6,745,000		6,745,000	4,272	4,272	100	4,272					
542 其他遞延支出												
總計	6,781,000		6,781,000	40,272	4,272	10.61	4,272		-36,000	-89.39		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 6 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
11,678,044	13,517,675	-1,839,631	差異數係其他準備金-其他1,839,631元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-18

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 108 年 6 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	211,303	-211,303	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶211,303元。