

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 110 年 11 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 110 年 11 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18-19 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 110 年 11 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	268,923,000	22,968,642	21,938,000	1,030,642	4.70	263,856,131	258,787,000	5,069,131	1.96
勞務收入	44,000					15,900	44,000	-28,100	-63.86
服務收入	44,000	0	0	0		15,900	44,000	-28,100	-63.86
財產收入	2,384,000	134,293		134,293		1,757,427	2,369,000	-611,573	-25.82
財產處分收入	47,000	0	0	0		119,950	32,000	87,950	274.84
租金收入		2,373	0	2,373		18,514	0	18,514	
其他財產收入	2,337,000	131,920	0	131,920		1,618,963	2,337,000	-718,037	-30.72
政府撥入收入	266,135,000	22,824,450	21,868,000	956,450	4.37	260,927,467	256,114,000	4,813,467	1.88
公庫撥款收入	266,135,000	22,824,450	21,868,000	956,450	4.37	259,651,963	256,114,000	3,537,963	1.38
政府其他撥入收入		0	0	0		1,275,504	0	1,275,504	
其他收入	360,000	9,899	70,000	-60,101	-85.86	1,155,337	260,000	895,337	344.36
受贈收入		0	0	0		5	0	5	
雜項收入	360,000	9,899	70,000	-60,101	-85.86	1,155,332	260,000	895,332	344.36
基金用途	270,759,000	35,424,412	21,938,000	13,486,412	61.48	257,193,122	260,623,000	-3,429,878	-1.32
國民教育計畫	225,353,000	17,183,654	14,668,552	2,515,102	17.15	213,216,055	216,967,552	-3,751,497	-1.73
一般行政管理計畫	26,600,000	1,730,421	1,361,948	368,473	27.05	23,540,612	25,230,948	-1,690,336	-6.70
建築及設備計畫	18,806,000	16,510,337	5,907,500	10,602,837	179.48	20,436,455	18,424,500	2,011,955	10.92
購建固定資產	18,770,000	16,510,337	5,907,500	10,602,837	179.48	20,400,455	18,388,500	2,011,955	10.94
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	-12,455,770		-12,455,770		6,663,009	-1,836,000	8,499,009	-462.91
期初基金餘額	3,522,000					13,963,423	3,522,000	10,441,423	296.46
解繳公庫									
期末基金餘額	1,686,000					20,626,432	1,686,000	18,940,432	1,123.39

※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 110 年 11 月份

- 一、服務收入：主要係暑期泳訓班未開班致收入較預算分配數短收。
- 二、財產處分收入：主要係報廢財產物品收入較預算分配數超收。
- 二、租金收入：餘裕空間場地租借費收入18,514元較預算數超收。
- 三、其他財產收入：主要係開放學校場地收入因疫情停止開放較預算分配數短收。
- 四、公庫撥款收入：共計3,537,963元
- 1.局非統籌款-110年度校園樹木褐根病防治作業839,430元、
- 2.局非統籌款-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,442,083元。
- 3.統籌款-110學年度增設分散式資源班教室整修工程300,000元。
- 4.統籌款-走廊天花板及地坪修繕經費956,450元。
- 五、政府其他撥入收入：共計1,275,504元
- 1.109學年度學生學習扶助(RA9256)79,427元。
- 2.109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)45,400元。
- 3.110學年度活化教學與多元學習計畫(RA0260)80,000元。
- 4.109學年度臺北市輔導團減課鐘點費(RA9347)61,560元。
- 5.110學年度臺北市輔導團減課鐘點費第1期款(RA0315)53,460元。
- 6.109學年度輔導團團務運作差旅費(RA9347)74,282元。
- 7.109學年度生涯發展教育第1、2期經費(RA9253)70,100元。
- 8.110學年度生涯發展教育第1期款(RA0204)84,240元。
- 9.109學年度中輟學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202)5,608元。
- 10.109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)99,000元。
- 11.109學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA9336)4,250元。
- 12.109學年度學校用書補助第2期款(RA0321)4,972元。
- 13.110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫(RA0322)84,240元。
- 14.110年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫-正向管教研習計畫(RA0214)17,000元。
- 15.110年體育署補助辦理高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施(RA0709)199,800元。
- 16.充實公立國中生科教室基本設備經常門(RA0296)250,665元。
- 17.充實公立國中生科教室基本設備資本門(RA0297)19,500元。
- 18.國教署補助充實健康中心設備計畫(RA0746)42,000元。
- 六、受贈收入:110年上半年教育儲蓄專戶利息收入5元(轉其他準備金)較預算超收。
- 七、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費、數位學生證及109學年學生冷氣使用費賸餘款及汰換維護費滾存其他準備金等收入較預算分配數超收。
- 八、建築及設備計畫：機械及設備:高畫質攝影機2臺59,800元已請購未完成核銷；專科教室不銹鋼洗槽櫃9組結餘款8,280元；清淨機結餘款2,112元、資訊設備結餘款8,145元。交通及運輸設備:專科教室廣播音響3組結餘款5,826元；擴音機結餘款500元。雜項設備:專科教室空調設備、80吋液晶電視、液晶觸控電視結餘款計20,234元；除濕機及桌球臺結餘款9,900元。視聽教室整修工程1,181,913元、校園樹木褐根病防治作業839,430元、資源班整修工程307,356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

40501243-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				17,183,654	14,668,552	2,515,102	17.15
		累計數				213,216,055	216,967,552	-3,751,497	-1.73

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

40501243-4

中華民國 110 年 11 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(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	61,218,797	-41,493,115	5,350,400	5,805,024	-53,944	19,217,114	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-80,938	1,700,100	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-3,773	120,110	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	4,523,860	5,300,895	1,096,354	9,904,392	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646	136,674	175,021	25,209	712,310	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514	653,866	280,037	-1,090,796	6,596,894	
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：

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

40501243-5

中華民國 110 年 11 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(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 其他	196,379		36,000	49,071		183,308	係因電腦軟體不入財產管理系統。

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 110 年 11 月份

40501243-6

一、機械設備：

增加數4,523,860元，變動原因為(1)增置:數據擷取器、氣動式軌道、電腦等設備計1,169,663元。(3)撥入:教育局撥入VR設備、觸控液晶螢幕及防毒主機等設備計2,334,115元。(4)受贈:應付代收款109-1課輔購買顯微鏡觀察用數位螢幕組98,000元、體育局及教育局補助購置划船機、電腦等設備計922,082元，共計1,020,082元。減少數5,300,895元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦、印表機等設備計5,300,895元。

二、交通及運輸設備：

增加數136,674元，變動原因為(1)增置:擴音機及廣播音響等設備計136,674元。減少數175,021元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢音響、擴大機等設備計175,021元。

三、雜項設備：

增加數653,866元，變動原因為(1)增置:飲水機、除濕機、全自動身高體重機等設備計569,866元。(4)受贈:應付代收款及體育局補助購置移動面板等設備84,000元。減少數280,037元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢飲水機、電視機等設備計252,037元(12)其他:退還109年購買班級冷氣之貨物稅致減列財產成本計28,000元。

四、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

2.減少數49,071元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年11月底止累計攤銷金額49,071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 110 年 11 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		1,248,000			1,248,000	1,248,000	1,169,663		1,169,663	93.72	-78,337	-6.28		
機械及設備		1,248,000			1,248,000	1,248,000	1,169,663		1,169,663	93.72	-78,337	-6.28	機械設備:高畫質攝影 機2臺59,800元已請購未完成核 銷；不鏽鋼洗槽櫃結餘 款8,280元；清淨機結餘 款2,112元、資訊設備結餘 款8,145元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		143,000			143,000	143,000	136,674		136,674	95.58	-6,326	-4.42		
交通及運輸設備		143,000			143,000	143,000	136,674		136,674	95.58	-6,326	-4.42	交通及運輸設備:廣播音響結餘 款5,826元；擴音機結餘 款500元。	
購建中固定資產														
雜項設備		510,000	90,000		600,000	510,000	569,866		569,866	111.74	59,866	11.74		

※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 110 年 11 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 雜項設備		510,000	90,000		600,000	510,000	569,866		569,866	111.74	59,866	11.74	雜項設備:補辦預算全自動身高 體重機執行60,000元及生科教 室基本設備櫥櫃30,000元;除 濕機及桌球臺結餘 款9,900元;空調設備結餘 款7,716元及80吋以上液晶電視 結餘款12,518元。	
購建中固定資產														
總計		1,901,000	90,000		1,991,000	1,901,000	1,876,203		1,876,203	98.70	-24,797	-1.30		

※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 110 年 11 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	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	16,869,000		16,869,000	16,487,500	18,524,252	112.35	18,524,252		2,036,752	12.35		
541 遞延修繕房屋建築支出	16,869,000		16,869,000	16,487,500	17,684,822	107.26	17,684,822		1,197,322	7.26		
542 其他遞延支出					839,430		839,430		839,430		校園樹木褐根病防治作業839,430元併決算辦理。	
總 計	16,905,000		16,905,000	16,523,500	18,560,252	112.33	18,560,252		2,036,752	12.33		

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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,249,936,442	100.00	負 債	4,210,092,896	99.06
流動資產	35,945,090	0.85	流動負債	12,480,842	0.29
現金	35,445,090	0.83	應付款項	12,480,842	0.29
銀行存款	35,295,090	0.83	應付代收款	12,480,842	0.29
銀行存款-公庫存款	18,366,885	0.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,007,543	0.38	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	920,662	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,197,612,054	98.77
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,197,612,054	98.77
戶			存入保證金	4,507,363	0.11
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	5,684,380	0.13
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,187,420,311	98.53
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,000	0.01	淨資產	39,843,546	0.94
預付費用	500,000	0.01	淨資產	39,843,546	0.94
長期貸墊款及準備金	7,293,927	0.17	淨資產	39,843,546	0.94

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)各為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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,293,927	0.17	累積餘額	33,689,105	0.79
退休及離職準備金	5,684,380	0.13	本期賸餘	6,154,441	0.14
其他準備金	1,609,547	0.04	合計：	4,249,936,442	
其他準備金-其他	1,393,215	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	216,332	0.01			
固定資產	19,033,806	0.45			
土地改良物	1,700,100	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-529,776	-0.01			
房屋建築及設備	120,110	0.00			
房屋建築及設備	2,879,171	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,759,061	-0.06			
機械及設備	9,904,392	0.23			
機械及設備	31,590,867	0.74			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)各為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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-21,686,475	-0.51			
交通及運輸設備	712,310	0.02			
交通及運輸設備	3,288,747	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,576,437	-0.06			
雜項設備	6,596,894	0.16			
雜項設備	20,592,204	0.48			
累計折舊-雜項設備	-13,995,310	-0.33			
無形資產	183,308	0.00			
無形資產	183,308	0.00			
電腦軟體	183,308	0.00			
其他資產	4,187,480,311	98.53			
什項資產	4,187,480,311	98.53			
暫付及待結轉帳項	60,000	0.00			
代管資產	4,187,420,311	98.53			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)各為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110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	59,335	0.00			
代管資產-土地	3,977,785,000	93.60			
代管資產-房屋建築及設備	59,696,376	1.40			
代管資產-其他政府	149,879,600	3.53			
合計：	4,249,936,442				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)各為0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,968,642	267,294,328
勞務收入		15,900
服務收入		15,900
財產收益	134,293	5,097,624
財產孳息收入	2,373	18,514
廢舊物品售價收入		12,080
財產交易利益		3,274,067
其他財產收入	131,920	1,792,963
政府撥入收入	22,824,450	260,927,467
公庫撥款收入	22,824,450	259,651,963
政府其他撥入收入		1,275,504
其他收入	9,899	1,253,337
受贈收入		98,005
雜項收入	9,899	1,155,332
支出	35,244,623	261,139,887
人事支出	17,248,359	225,105,907
人事支出	17,248,359	225,105,907
業務支出	1,625,316	11,434,346
業務支出	1,625,316	11,434,346
獎補助支出	10,000	99,000
其他獎補助	10,000	99,000
財產損失		57,278
財產交易損失		57,278
折舊、折耗及攤銷	487,871	5,774,712
固定資產折舊	483,464	5,725,641
無形資產攤銷	4,407	49,071
其他支出	15,873,077	18,668,644
其他支出	15,873,077	18,668,644

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-12,275,981	6,154,441
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		39,843,546

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

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	263,856,131	3,438,197	267,294,328	收入
勞務收入	15,900		15,900	勞務收入
財產收入	1,757,427	3,340,197	5,097,624	財產收益
政府撥入收入	260,927,467		260,927,467	政府撥入收入
其他收入	1,155,337	98,000	1,253,337	其他收入
基金用途	257,193,122	3,946,765	261,139,887	支出
用人費用	225,105,907		225,105,907	人事支出
服務費用	7,548,881	3,885,465	11,434,346	業務支出
材料及用品費	2,742,122	-2,742,122		
租金、償債、利息及相關手續費	144,200	-144,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	999,143	-999,143		
捐助、補助與獎助	99,000		99,000	獎補助支出
		57,278	57,278	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,436,455	-20,436,455		
		5,774,712	5,774,712	折舊、折耗及攤銷
其他	117,414	18,551,230	18,668,644	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,663,009	-508,568	6,154,441	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,963,423	19,725,682	33,689,105	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,626,432	19,217,114	39,843,546	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」334萬197元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」9萬8,000元係以來源非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」754萬8,881元與會計收支欄「業務支出」1,143萬4,346元間之調整數388萬5,465元，係「材料及用品費」274萬2,122元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬4,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」99萬9,143元之調整數合計。
4. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」5萬7,278元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資、無形資產及非理財目的之長期投資」2,043萬6,455元，其中191萬2,203元已列入機械設備、電腦軟體等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘1,852萬4,252元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」577萬4,712元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
7. 預算執行數欄「其他支出」11萬7,414元與會計收支欄「其他支出」1,866萬8,644元間之調整數1,855萬1,230元，其中1,852萬4,252元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘2萬6,978元係以前年度應付代收款購置固定財產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
18,366,885	19,760,100	-1,393,215	差異數係其他準備金-其他1,393,215元，其中938,751元為指定用途冷氣汰換維護準備金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年11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	216,332	-216,332	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶216,332元