

4-0501243

臺北市府教育局主管

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 1 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 1 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 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14-15 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 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	268,923,000	45,506,080	45,254,000	252,080	0.56	45,506,080	45,254,000	252,080	0.56
勞務收入	43	44,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
服務收入	431	44,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
財產收入	45	2,384,000	575,058	585,000	-9,942	-1.70	575,058	585,000	-9,942	-1.70
財產處分收入	451	47,000								
其他財產收入	45Y	2,337,000	575,058	585,000	-9,942	-1.70	575,058	585,000	-9,942	-1.70
政府撥入收入	46	266,135,000	44,915,303	44,669,000	246,303	0.55	44,915,303	44,669,000	246,303	0.55
公庫撥款收入	462	266,135,000	44,669,000	44,669,000			44,669,000	44,669,000		
政府其他撥入收入	46Y		246,303		246,303		246,303		246,303	
其他收入	4Y	360,000	14,219		14,219		14,219		14,219	
雜項收入	4YY	360,000	14,219		14,219		14,219		14,219	
基金用途	5	270,759,000	43,546,047	45,254,000	-1,707,953	-3.77	43,546,047	45,254,000	-1,707,953	-3.77
國民教育計畫	53	225,353,000	39,094,579	40,358,800	-1,264,221	-3.13	39,094,579	40,358,800	-1,264,221	-3.13
一般行政管理計畫	5L	26,600,000	4,451,468	4,895,200	-443,732	-9.06	4,451,468	4,895,200	-443,732	-9.06
建築及設備計畫	5M	18,806,000								
購建固定資產		18,770,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-1,836,000	1,960,033		1,960,033		1,960,033		1,960,033	
期初基金餘額	71	3,522,000					13,963,423	3,522,000	10,441,423	296.46
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,686,000					15,923,456	3,522,000	12,401,456	352.11

※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 1 月份

一、服務收入：主要係教師甄選報名費收入較預算分配數超收。

二、政府其他撥入收入：共計246,303元

1. 109學年度學生學習扶助(RA9256)26,562元。

2. 109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)45,400元。

3. 109學年度臺北市輔導團減課鐘點費(RA9347)47,520元。

4. 109學年度輔導團團務運作差旅費(RA9347)63,280元。

5. 109學年度生涯發展教育第1期經費(RA9253)15,700元。

6. 109學年度中輟學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202)6,649元。

7. 109年永續循環校園推廣計畫經費(RA9754)41,192元。

三、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費及收回以前年度支出等收入較預算分配數超收。

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 1 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				39,094,579	40,358,800	-1,264,221	-3.13
		累計數				39,094,579	40,358,800	-1,264,221	-3.13

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 1 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	1,816,600	32,407	-666,206	20,843,669	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-7,358	1,773,680	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-343	123,540	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	1,816,600		-525,140	10,876,533	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646			-13,003	712,445	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514		28,000	-120,362	7,165,499	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	196,379			4,407		191,972	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、機械設備:

增加數1,816,600元，變動原因為(3)撥入:教育局撥入VR設備、觸控液晶螢幕及讀卡機等設備計1,816,600元。

二、雜項設備：

減少數28,000元，變動原因為(12)其他:退還109年購買14台班級冷氣之貨物稅致減列財產成本計28,000元。

三、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4,407元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年1月31日止累計攤銷4,407元。

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 1 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 遞耗資產 其他							

註： 一、機械設備:

增加數1,816,600元，變動原因為(3)撥入:教育局撥入VR設備、觸控液晶螢幕及讀卡機等設備計1,816,600元。

二、雜項設備：

減少數28,000元，變動原因為(12)其他:退還109年購買14台班級冷氣之貨物稅致減列財產成本計28,000元。

三、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4,407元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年1月31日止累計攤銷4,407元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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									
機械及設備		1,248,000			1,248,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		143,000			143,000									
交通及運輸設備		143,000			143,000									
購建中固定資產														
雜項設備		510,000			510,000									
雜項設備		510,000			510,000									
購建中固定資產														
總計		1,901,000			1,901,000									

※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 1 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	16,869,000		16,869,000									
541 遞延修繕房屋建築支	16,869,000		16,869,000									
542 其他遞延支出												
總 計	16,905,000		16,905,000			0.00				0.00		

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,085,347,231	100.00	負 債	2	4,048,580,106	99.10
流動資產	11	25,073,080	0.61	流動負債	21	7,513,862	0.18
現金	1101	24,488,930	0.60	應付款項	2102	7,513,862	0.18
銀行存款	110102	24,338,930	0.60	應付代收款	210203	7,509,340	0.18
銀行存款-公庫存款	110102-1	14,523,037	0.36	應付費用	210204	4,522	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	9,090,667	0.22	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	725,226	0.02	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,041,066,244	98.92
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	4,041,066,244	98.92
應收款項	1103	84,150	0.00	存入保證金	280104	2,306,553	0.06
其他應收款	110398	84,150	0.00	應付退休及離職金	280106	5,569,570	0.14
預付款項	1108	500,000	0.01	應付代管資產	280107	4,033,190,121	98.72
預付費用	110804	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	6,240,361	0.15	淨資產	3	36,767,125	0.90
準備金	1203	6,240,361	0.15	淨資產	31	36,767,125	0.90
退休及離職準備金	120301	5,569,570	0.14	淨資產	3101	36,767,125	0.90

信託代理與保證資產 280,000

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。

信託代理與保證負債

應付保證品

280,000

280,000

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	670,791	0.02	累積餘額	310101	33,689,105	0.82
其他準備金-其他	120302-2	454,464	0.01	本期賸餘	310102	3,078,020	0.08
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	216,327	0.01	合計：		4,085,347,231	
固定資產	14	20,651,697	0.51				
土地改良物	1402	1,773,680	0.04				
土地改良物	140201	2,229,876	0.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-456,196	-0.01				
房屋及建築	1404	123,540	0.00				
房屋建築及設備	140401	2,879,171	0.07				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-2,755,631	-0.07				
機械及設備	1405	10,876,533	0.27				
機械及設備	140501	34,184,502	0.84				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,307,969	-0.57				
交通及運輸設備	1406	712,445	0.02				

信託代理與保證資產 280,000

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。

信託代理與保證負債

應付保證品

280,000

280,000

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	3,327,094	0.08				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,614,649	-0.06				
雜項設備	1407	7,165,499	0.18				
雜項設備	140701	20,190,375	0.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,024,876	-0.32				
無形資產	16	191,972	0.00				
無形資產	1601	191,972	0.00				
電腦軟體	160102	191,972	0.00				
其他資產	18	4,033,190,121	98.72				
什項資產	1801	4,033,190,121	98.72				
代管資產	180106	4,033,190,121	98.72				
代管資產-土地改良物	180106-0	59,335	0.00				
代管資產-土地	180106-1	3,821,025,000	93.53				

信託代理與保證資產 280,000

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。

信託代理與保證負債

應付保證品

280,000

280,000

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47,322,680	47,322,680
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	2,391,658	2,391,658
財產交易利益	1,816,600	1,816,600
其他財產收入	575,058	575,058
政府撥入收入	44,915,303	44,915,303
公庫撥款收入	44,669,000	44,669,000
政府其他撥入收入	246,303	246,303
其他收入	14,219	14,219
雜項收入	14,219	14,219
支出	44,244,660	44,244,660
人事支出	43,450,498	43,450,498
人事支出	43,450,498	43,450,498
業務支出	95,549	95,549
業務支出	95,549	95,549
折舊、折耗及攤銷	671,635	671,635
固定資產折舊	667,228	667,228
無形資產攤銷	4,407	4,407
其他支出	26,978	26,978
其他支出	26,978	26,978
本期賸餘（短絀）	3,078,020	3,078,020
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		36,767,125

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	45,506,080	1,816,600	47,322,680	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	575,058	1,816,600	2,391,658	財產收益
政府撥入收入	44,915,303		44,915,303	政府撥入收入
其他收入	14,219		14,219	其他收入
基金用途	43,546,047	698,613	44,244,660	支出
用人費用	43,450,498		43,450,498	人事支出
服務費用	55,975	39,574	95,549	業務支出
材料及用品費	14,574	-14,574		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		26,978	26,978	其他支出
		671,635	671,635	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,960,033	1,117,987	3,078,020	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	15,923,456	20,843,669	36,767,125	期末淨資產

註：一、財產收入：會計收支欄「財產利益」181萬6,600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。

二、預算執行數欄「服務費用」5萬5,975元與會計收支欄「業務支出」9萬5,549元間之調整數3萬9,574元，係「材料及用品費」1萬4,574元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬5,000元之調整數合計。

三、會計收支欄「其他支出」2萬6,978元係以前年度以應付代收款購置之財產退稅與累計折舊之差額2萬6,978元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」67萬1,635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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
14,523,037	14,977,501	-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

40501243-15

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年 1 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。