

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 2 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 2 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、購建固定資產執行情形明細表.....	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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15-16 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 2 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	19,033,142	19,070,000	-36,858	-0.19	64,539,222	64,324,000	215,222	0.33
勞務收入	44,000		5,000	-5,000	-100.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	44,000		5,000	-5,000	-100.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	2,384,000	4,020		4,020		579,078	585,000	-5,922	-1.01
財產處分收入	47,000	4,020		4,020		4,020		4,020	
其他財產收入	2,337,000					575,058	585,000	-9,942	-1.70
政府撥入收入	266,135,000	19,023,808	19,065,000	-41,192	-0.22	63,939,111	63,734,000	205,111	0.32
公庫撥款收入	266,135,000	19,065,000	19,065,000			63,734,000	63,734,000		
政府其他撥入收入		-41,192		-41,192		205,111		205,111	
其他收入	360,000	5,314		5,314		19,533		19,533	
雜項收入	360,000	5,314		5,314		19,533		19,533	
基金用途	270,759,000	16,534,304	19,070,000	-2,535,696	-13.30	60,080,351	64,324,000	-4,243,649	-6.60
國民教育計畫	225,353,000	14,955,134	17,133,800	-2,178,666	-12.72	54,049,713	57,492,600	-3,442,887	-5.99
一般行政管理計畫	26,600,000	1,533,170	1,885,200	-352,030	-18.67	5,984,638	6,780,400	-795,762	-11.74
建築及設備計畫	18,806,000	46,000	51,000	-5,000	-9.80	46,000	51,000	-5,000	-9.80
購建固定資產	18,770,000	46,000	51,000	-5,000	-9.80	46,000	51,000	-5,000	-9.80
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	2,498,838		2,498,838		4,458,871		4,458,871	
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					18,422,294	3,522,000	14,900,294	423.06

※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 2 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短收。
- 二、財產處分收入：主要係報廢物品收入較預算分配數超收。
- 三、政府其他撥入收入：共計205,111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。
- 四、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。
- 五、一般行政管理計畫：因預借行政人員108年度考績獎金。

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 2 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				14,955,134	17,133,800	-2,178,666	-12.72
		累計數				54,049,713	57,492,600	-3,442,887	-5.99

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 2 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	1,862,600	36,814	-1,154,767	20,396,701	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-14,716	1,766,322	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-686	123,197	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	1,816,600		-870,277	10,531,396	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646			-26,006	699,442	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514	46,000	28,000	-243,082	7,088,779	
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： 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：

增加數46,000元，變動原因為(1)增置:飲水機46,000元。減少數28,000元，變動原因為(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。

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8,814元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷金額8,814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
 中華民國 110 年 2 月份

40501243-5

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			8,814		187,565	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：

增加數46,000元，變動原因為(1)增置:飲水機46,000元。減少數28,000元，變動原因為(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。

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8,814元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷金額8,814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 2 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	46,000	46,000		46,000	100.00				
雜項設備		510,000			510,000	46,000	46,000		46,000	100.00				
購建中固定資產														
總 計		1,901,000			1,901,000	46,000	46,000		46,000	100.00				

※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 2 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	5,000					-5,000	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築費	16,869,000		16,869,000	5,000					-5,000	-100.00	工管費(專家出席費)已分配未及於2月辦理核銷。	
542 其他遞延支出												
總 計	16,905,000		16,905,000	5,000		0.00			-5,000	-100.00		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,085,547,953	100.00	負 債	2	4,046,728,958	99.05
流動資產	11	25,968,967	0.64	流動負債	21	5,688,011	0.14
現金	1101	23,768,214	0.58	應付款項	2102	5,688,011	0.14
銀行存款	110102	23,618,214	0.58	應付代收款	210203	5,687,764	0.14
銀行存款-公庫存款	110102-1	15,400,997	0.38	應付費用	210204	247	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,234,668	0.18	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	982,549	0.02	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,041,040,947	98.91
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	4,041,040,947	98.91
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	2,529,453	0.06
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	5,574,354	0.14
預付款項	1108	2,200,753	0.05	應付代管資產	280107	4,032,937,140	98.71
預付費用	110804	2,200,753	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	6,245,145	0.15	淨資產	3	38,818,995	0.95
準備金	1203	6,245,145	0.15	淨資產	31	38,818,995	0.95
退休及離職準備金	120301	5,574,354	0.14	淨資產	3101	38,818,995	0.95

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2月28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	5,129,890	0.13
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	216,327	0.01	合計：		4,085,547,953	
固定資產	14	20,209,136	0.49				
土地改良物	1402	1,766,322	0.04				
土地改良物	140201	2,229,876	0.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-463,554	-0.01				
房屋及建築	1404	123,197	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	-2,755,974	-0.07				
機械及設備	1405	10,531,396	0.26				
機械及設備	140501	34,184,502	0.84				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,653,106	-0.58				
交通及運輸設備	1406	699,442	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2月28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	-2,627,652	-0.06				
雜項設備	1407	7,088,779	0.17				
雜項設備	140701	20,236,375	0.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,147,596	-0.32				
無形資產	16	187,565	0.00				
無形資產	1601	187,565	0.00				
電腦軟體	160102	187,565	0.00				
其他資產	18	4,032,937,140	98.71				
什項資產	1801	4,032,937,140	98.71				
代管資產	180106	4,032,937,140	98.71				
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,033,142	66,355,822
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	4,020	2,395,678
廢舊物品售價收入	4,020	4,020
財產交易利益		1,816,600
其他財產收入		575,058
政府撥入收入	19,023,808	63,939,111
公庫撥款收入	19,065,000	63,734,000
政府其他撥入收入	-41,192	205,111
其他收入	5,314	19,533
雜項收入	5,314	19,533
支出	16,981,272	61,225,932
人事支出	15,901,180	59,351,678
人事支出	15,901,180	59,351,678
業務支出	579,252	674,801
業務支出	579,252	674,801
折舊、折耗及攤銷	492,968	1,164,603
固定資產折舊	488,561	1,155,789
無形資產攤銷	4,407	8,814
其他支出	7,872	34,850
其他支出	7,872	34,850
本期賸餘（短絀）	2,051,870	5,129,890
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		38,818,995

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	64,539,222	1,816,600	66,355,822	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	579,078	1,816,600	2,395,678	財產收益
政府撥入收入	63,939,111		63,939,111	政府撥入收入
其他收入	19,533		19,533	其他收入
基金用途	60,080,351	1,145,581	61,225,932	支出
用人費用	59,351,678		59,351,678	人事支出
服務費用	490,678	184,123	674,801	業務支出
材料及用品費	70,789	-70,789		
租金、償債、利息及相關手續費	61,100	-61,100		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,234	-52,234		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	46,000	-46,000		
		1,164,603	1,164,603	折舊、折耗及攤銷
其他支出	7,872	26,978	34,850	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,458,871	671,019	5,129,890	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	18,422,294	20,396,701	38,818,995	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

1. 財產收入/財產收益：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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費」49萬678元與會計收支欄「業務支出」67萬4,801元間之調整數18萬4,123元，係「材料及用品費」7萬789元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬1,100元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5萬2,234元之調整數。
3. 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」4萬6,000元，其中4萬6,000元已列入雜項設備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。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」116萬4,603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。
5. 預算執行數欄「其他支出」7,872元與會計收支欄「其他支出」34,850元間之調整數26,978元，係以前年度應付代收款購置之財產退貨物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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
15,400,997	15,855,461	-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

40501243-16

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年2 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。