

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 3 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 3 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16-17 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 3 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	18,841,603	17,483,000	1,358,603	7.77	83,380,825	81,807,000	1,573,825	1.92
勞務收入	44,000					1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	44,000					1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	2,384,000	425,448	16,000	409,448	2,559.05	1,004,526	601,000	403,526	67.14
財產處分收入	47,000		16,000	-16,000	-100.00	4,020	16,000	-11,980	-74.88
其他財產收入	2,337,000	425,448		425,448		1,000,506	585,000	415,506	71.03
政府撥入收入	266,135,000	18,402,990	17,397,000	1,005,990	5.78	82,342,101	81,131,000	1,211,101	1.49
公庫撥款收入	266,135,000	18,236,430	17,397,000	839,430	4.83	81,970,430	81,131,000	839,430	1.03
政府其他撥入收入		166,560		166,560		371,671		371,671	
其他收入	360,000	13,165	70,000	-56,835	-81.19	32,698	70,000	-37,302	-53.29
雜項收入	360,000	13,165	70,000	-56,835	-81.19	32,698	70,000	-37,302	-53.29
基金用途	270,759,000	18,884,213	17,483,000	1,401,213	8.01	78,964,564	81,807,000	-2,842,436	-3.47
國民教育計畫	225,353,000	16,904,356	15,376,800	1,527,556	9.93	70,954,069	72,869,400	-1,915,331	-2.63
一般行政管理計畫	26,600,000	1,795,657	1,864,200	-68,543	-3.68	7,780,295	8,644,600	-864,305	-10.00
建築及設備計畫	18,806,000	184,200	242,000	-57,800	-23.88	230,200	293,000	-62,800	-21.43
購建固定資產	18,770,000	184,200	242,000	-57,800	-23.88	230,200	293,000	-62,800	-21.43
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	-42,610		-42,610		4,416,261		4,416,261	
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					18,379,684	3,522,000	14,857,684	421.85

※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 3 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短收。
- 三、其他財產收入：主要係開放學校場地收入較預算分配數超收。
- 四、公庫撥款收入：局非統籌款—110年度校園樹木褐根病防治作業839,430元。
- 五、政府其他撥入收入：共計371,671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)82,080元。
4. 109學年度輔導團團務運作差旅費(RA9347)96,280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。
- 六、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較預算分配數短收。
- 七、建築及設備計畫：
- 機械設備：高畫質攝影機2臺59,800元，因業務需求之型號廠商缺貨。
- 雜項設備：除濕機3臺結餘款3,000元。

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 3 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				16,904,356	15,376,800	1,527,556	9.93
		累計數				70,954,069	72,869,400	-1,915,331	-2.63

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 3 月份

40501243-4

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	2,036,800	41,221	-1,627,275	20,093,986	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-22,074	1,758,964	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-1,029	122,854	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	1,951,800		-1,201,517	10,335,356	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646			-39,009	686,439	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514	85,000	28,000	-363,646	7,007,215	
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1,951,800元，變動原因為(1)增置:預算購置氣動式軌道、運動數據擷取器等設備計135,200元(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85,000元，變動原因為(1)增置:預算購置飲水機、除濕機等設備計85,000元。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13,221元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷13,221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 3 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			13,221		183,158	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、機械設備:增加數1,951,800元，變動原因為(1)增置:預算購置氣動式軌道、運動數據擷取器等設備計135,200元(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85,000元，變動原因為(1)增置:預算購置飲水機、除濕機等設備計85,000元。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13,221元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷13,221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 3 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	195,000	135,200		135,200	69.33	-59,800	-30.67		
機械及設備		1,248,000			1,248,000	195,000	135,200		135,200	69.33	-59,800	-30.67	高畫質攝影機2臺59,800元，因業務需求之型號廠商缺貨。	
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	88,000	85,000		85,000	96.59	-3,000	-3.41		
雜項設備		510,000			510,000	88,000	85,000		85,000	96.59	-3,000	-3.41		
購建中固定資產														
總計		1,901,000			1,901,000	283,000	220,200		220,200	77.81	-62,800	-22.19		

※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 3 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	10,000	10,000	100.00	10,000					
541 遞延修繕房屋建築支	16,869,000		16,869,000	10,000	10,000	100.00	10,000					
542 其他遞延支出												
總 計	16,905,000		16,905,000	10,000	10,000	100.00	10,000			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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,248,232,274	100.00	負 債	2	4,209,758,604	99.09
流動資產	11	32,372,446	0.76	流動負債	21	11,664,100	0.27
現金	1101	30,137,431	0.71	應付款項	2102	11,664,100	0.27
銀行存款	110102	29,987,431	0.71	應付代收款	210203	11,663,853	0.27
銀行存款-公庫存款	110102-1	15,324,125	0.36	應付費用	210204	247	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	13,618,463	0.32	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,044,843	0.02	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,198,094,504	98.82
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	4,198,094,504	98.82
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	2,999,453	0.07
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	5,650,892	0.13
預付款項	1108	2,235,015	0.05	應付代管資產	280107	4,189,444,159	98.62
預付費用	110804	2,235,015	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	6,321,683	0.15	淨資產	3	38,473,670	0.91
準備金	1203	6,321,683	0.15	淨資產	31	38,473,670	0.91
退休及離職準備金	120301	5,650,892	0.13	淨資產	3101	38,473,670	0.91

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3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	0.79
其他準備金-其他	120302-2	454,464	0.01	本期賸餘	310102	4,784,565	0.11
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	216,327	0.01	合計：		4,248,232,274	
固定資產	14	19,910,828	0.47				
土地改良物	1402	1,758,964	0.04				
土地改良物	140201	2,229,876	0.05				
累計折舊-土地改良物	140202	-470,912	-0.01				
房屋及建築	1404	122,854	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	-2,756,317	-0.06				
機械及設備	1405	10,335,356	0.24				
機械及設備	140501	34,319,702	0.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-23,984,346	-0.56				
交通及運輸設備	1406	686,439	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3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	-2,640,655	-0.06				
雜項設備	1407	7,007,215	0.16				
雜項設備	140701	20,275,375	0.48				
累計折舊-雜項設備	140702	-13,268,160	-0.31				
無形資產	16	183,158	0.00				
無形資產	1601	183,158	0.00				
電腦軟體	160102	183,158	0.00				
其他資產	18	4,189,444,159	98.62				
什項資產	1801	4,189,444,159	98.62				
代管資產	180106	4,189,444,159	98.62				
代管資產-土地改良物	180106-0	59,335	0.00				
代管資產-土地	180106-1	3,977,785,000	93.63				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,841,603	85,197,425
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	425,448	2,821,126
廢舊物品售價收入		4,020
財產交易利益		1,816,600
其他財產收入	425,448	1,000,506
政府撥入收入	18,402,990	82,342,101
公庫撥款收入	18,236,430	81,970,430
政府其他撥入收入	166,560	371,671
其他收入	13,165	32,698
雜項收入	13,165	32,698
支出	19,186,928	80,412,860
人事支出	17,480,391	76,832,069
人事支出	17,480,391	76,832,069
業務支出	1,159,162	1,833,963
業務支出	1,159,162	1,833,963
獎補助支出	57,000	57,000
其他獎補助	57,000	57,000
折舊、折耗及攤銷	476,915	1,641,518
固定資產折舊	472,508	1,628,297
無形資產攤銷	4,407	13,221
其他支出	13,460	48,310
其他支出	13,460	48,310

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-345,325	4,784,565
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		38,473,670

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	83,380,825	1,816,600	85,197,425	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	1,004,526	1,816,600	2,821,126	財產收益
政府撥入收入	82,342,101		82,342,101	政府撥入收入
其他收入	32,698		32,698	其他收入
基金用途	78,964,564	1,448,296	80,412,860	支出
用人費用	76,832,069		76,832,069	人事支出
服務費用	1,251,969	581,994	1,833,963	業務支出
材料及用品費	222,410	-222,410		
租金、償債、利息及相關手續費	69,750	-69,750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	289,834	-289,834		
捐助、補助與獎助	57,000		57,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	230,200	-230,200		
		1,641,518	1,641,518	折舊、折耗及攤銷
其他支出	11,332	36,978	48,310	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,416,261	368,304	4,784,565	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	18,379,684	20,093,986	38,473,670	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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「服務費用」125萬1,969元與會計收支欄「業務支出」183萬3,963元間之調整數58萬1,994元，係「材料及用品費」22萬2,410元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬9,750元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬9,834元之調整數。
3. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」23萬200元，其中13萬5,200元已列入機械設備相關資產科目並於平衡表表達、8萬5,000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；另「遞延支出」1萬元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」164萬1,518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」1萬1,332元與會計收支欄「其他支出」4萬8,310元間之調整數3萬6,978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，及「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」23萬200元，其中屬「遞延支出」1萬元之調整數，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 3 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
15,324,125	15,778,589	-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

40501243-17

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年 3 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。