

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 4 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 4 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 4 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	18,187,309	18,649,000	-461,691	-2.48	101,568,134	100,456,000	1,112,134	1.11
勞務收入	44,000					1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	44,000	0	0	0		1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	2,384,000	45,588	585,000	-539,412	-92.21	1,050,114	1,186,000	-135,886	-11.46
財產處分收入	47,000	0	0	0		4,020	16,000	-11,980	-74.88
租金收入		4,908	0	4,908		4,908	0	4,908	
其他財產收入	2,337,000	40,680	585,000	-544,320	-93.05	1,041,186	1,170,000	-128,814	-11.01
政府撥入收入	266,135,000	18,064,000	18,064,000			100,406,101	99,195,000	1,211,101	1.22
公庫撥款收入	266,135,000	18,064,000	18,064,000	0		100,034,430	99,195,000	839,430	0.85
政府其他撥入收入		0	0	0		371,671	0	371,671	
其他收入	360,000	77,721		77,721		110,419	70,000	40,419	57.74
雜項收入	360,000	77,721	0	77,721		110,419	70,000	40,419	57.74
基金用途	270,759,000	18,675,047	20,485,000	-1,809,953	-8.84	97,639,611	102,292,000	-4,652,389	-4.55
國民教育計畫	225,353,000	17,031,635	16,669,800	361,835	2.17	87,985,704	89,539,200	-1,553,496	-1.73
一般行政管理計畫	26,600,000	1,581,364	3,744,200	-2,162,836	-57.76	9,361,659	12,388,800	-3,027,141	-24.43
建築及設備計畫	18,806,000	62,048	71,000	-8,952	-12.61	292,248	364,000	-71,752	-19.71
購建固定資產	18,770,000	62,048	71,000	-8,952	-12.61	292,248	364,000	-71,752	-19.71
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	-487,738	-1,836,000	1,348,262	-73.43	3,928,523	-1,836,000	5,764,523	-313.97
期初基金餘額	3,522,421					13,963,423	3,522,421	10,441,002	296.42
解繳公庫									
期末基金餘額	1,686,421					17,891,946	1,686,421	16,205,525	960.94

※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 4 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、租金收入：餘裕空間場地租借費收入較預算分配數超收。
- 四、其他財產收入：主要係開放學校場地收入較預算分配數短收。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費及數位學生證等收入較預算分配數超收。
- 八、一般行政管理：主要係預借考績獎金尚未轉正。
- 九、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，清淨機結餘款2,112元。交通及運輸設備：擴音機結餘款500元。雜項設備：除濕機及桌球臺結餘款9,900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 4 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				17,031,635	16,669,800	361,835	2.17
		累計數				87,985,704	89,539,200	-1,553,496	-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
 中華民國 110 年 4 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	2,098,288	45,628	-2,099,628	19,678,714	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-29,432	1,751,606	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-1,372	122,511	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	1,965,688		-1,532,986	10,017,775	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646	28,500		-52,482	701,466	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514	104,100	28,000	-483,356	6,906,605	
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 4 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			17,628		178,751	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 4 月份

40501243-6

一、機械設備：

增加數1,965,688元，變動原因為(1)增置:數據擷取器、氣動式軌道等設備計149,088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、交通及運輸設備：

增加數28,500元，變動原因為(1)增置:擴音機設備計28,500元。

二、雜項設備：

增加數104,100元，變動原因為(1)增置:飲水機、除濕機等設備計104,100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17,628元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷金額17,628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 4 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	211,000	149,088		149,088	70.66	-61,912	-29.34		
機械及設備		1,248,000			1,248,000	211,000	149,088		149,088	70.66	-61,912	-29.34	高畫質攝影機2臺59,800元因業務需求之型號廠商缺貨,清淨機結餘款2,112元。	俟廠商有貨時再購買
購建中固定資產														
交通及運輸設備		143,000			143,000	29,000	28,500		28,500	98.28	-500	-1.72		
交通及運輸設備		143,000			143,000	29,000	28,500		28,500	98.28	-500	-1.72	擴音機結餘款500元	
購建中固定資產														
雜項設備		510,000			510,000	114,000	104,100		104,100	91.32	-9,900	-8.68		
雜項設備		510,000			510,000	114,000	104,100		104,100	91.32	-9,900	-8.68	除濕機及桌球臺結餘款9,900元。	
購建中固定資產														

※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 4 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														
總計		1,901,000			1,901,000	354,000	281,688		281,688	79.57	-72,312	-20.43		

※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 4 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	10,560	105.60	10,560		560	5.60		
541 遞延修繕房屋建築支	16,869,000		16,869,000	10,000	10,560	105.60	10,560		560	5.60		
542 其他遞延支出												
總 計	16,905,000		16,905,000	10,000	10,560	105.60	10,560		560	5.60		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,249,795,305	100.00	負 債	4,212,224,645	99.12
流動資產	34,598,946	0.81	流動負債	14,383,338	0.34
現金	32,378,931	0.76	應付款項	14,383,338	0.34
銀行存款	32,228,931	0.76	應付代收款	14,383,091	0.34
銀行存款-公庫存款	14,851,387	0.35	應付費用	247	0.00
銀行存款-保管款	16,398,630	0.39	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	978,914	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,197,841,307	98.78
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,197,841,307	98.78
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,994,453	0.07
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,655,676	0.13
預付款項	2,220,015	0.05	應付代管資產	4,189,191,178	98.57
預付費用	2,220,015	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,326,467	0.15	淨資產	37,570,660	0.88
準備金	6,326,467	0.15	淨資產	37,570,660	0.88
退休及離職準備金	5,655,676	0.13	淨資產	37,570,660	0.88

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	670,791	0.02	累積餘額	33,689,105	0.79
其他準備金-其他	454,464	0.01	本期賸餘	3,881,555	0.09
其他準備金-教育儲蓄戶	216,327	0.01	合計：	4,249,795,305	
固定資產	19,499,963	0.46			
土地改良物	1,751,606	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-478,270	-0.01			
房屋建築及設備	122,511	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	-2,756,660	-0.06			
機械及設備	10,017,775	0.24			
機械及設備	34,333,590	0.81			
累計折舊-機械及設備	-24,315,815	-0.57			
交通及運輸設備	701,466	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,355,594	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,654,128	-0.06			
雜項設備	6,906,605	0.16			
雜項設備	20,294,475	0.48			
累計折舊-雜項設備	-13,387,870	-0.32			
無形資產	178,751	0.00			
無形資產	178,751	0.00			
電腦軟體	178,751	0.00			
其他資產	4,189,191,178	98.57			
什項資產	4,189,191,178	98.57			
代管資產	4,189,191,178	98.57			
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			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,187,309	103,384,734
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	45,588	2,866,714
財產孳息收入	4,908	4,908
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	40,680	1,041,186
政府撥入收入	18,064,000	100,406,101
公庫撥款收入	18,064,000	100,034,430
政府其他撥入收入		371,671
其他收入	77,721	110,419
雜項收入	77,721	110,419
支出	19,090,319	99,503,179
人事支出	17,534,179	94,366,248
人事支出	17,534,179	94,366,248
業務支出	1,059,250	2,893,213
業務支出	1,059,250	2,893,213
獎補助支出	4,000	61,000
其他獎補助	4,000	61,000
折舊、折耗及攤銷	476,760	2,118,278
固定資產折舊	472,353	2,100,650
無形資產攤銷	4,407	17,628
其他支出	16,130	64,440
其他支出	16,130	64,440

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4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）	-903,010	3,881,555
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		37,570,660

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	101,568,134	1,816,600	103,384,734	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	1,050,114	1,816,600	2,866,714	財產收益
政府撥入收入	100,406,101		100,406,101	政府撥入收入
其他收入	110,419		110,419	其他收入
基金用途	97,639,611	1,863,568	99,503,179	支出
用人費用	94,366,248		94,366,248	人事支出
服務費用	2,148,873	744,340	2,893,213	業務支出
材料及用品費	313,996	-313,996		
租金、償債、利息及相關手續費	78,400	-78,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	351,944	-351,944		
捐助、補助與獎助	61,000		61,000	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	292,248	-292,248		
其他支出	26,902	2,118,278	2,118,278	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,928,523	37,538	64,440	其他支出
期初基金餘額	3,928,523	-46,968	3,881,555	本期賸餘(短絀)
解繳公庫	13,963,423	19,725,682	33,689,105	期初淨資產
期末基金餘額	17,891,946	19,678,714	37,570,660	解繳公庫
				期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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」214萬8,873元與會計收支欄「業務支出」289萬3,213元間之調整數74萬4,340元，係「材料及用品費」31萬3,996元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬8,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」35萬1,944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」29萬2,248元，其中28萬1,688元已列入機械設備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；另「遞延支出」1萬560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」211萬8,278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」2萬6,902元與會計收支欄「其他支出」6萬4,440元間之調整數3萬7,538元，係「遞延支出」1萬560元之調整數，以及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 4 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
14,851,387	15,305,851	-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

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年4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。