

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 5 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 5 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 5 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	19,918,563	19,728,000	190,563	0.97	121,486,697	120,184,000	1,302,697	1.08
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	94,371		94,371		1,144,485	1,186,000	-41,515	-3.50
財產處分收入	47,000	91,700	0	91,700		95,720	16,000	79,720	498.25
租金收入		2,671	0	2,671		7,579	0	7,579	
其他財產收入	2,337,000	0	0	0		1,041,186	1,170,000	-128,814	-11.01
政府撥入收入	266,135,000	19,782,400	19,728,000	54,400	0.28	120,188,501	118,923,000	1,265,501	1.06
公庫撥款收入	266,135,000	19,728,000	19,728,000	0		119,762,430	118,923,000	839,430	0.71
政府其他撥入收入		54,400	0	54,400		426,071	0	426,071	
其他收入	360,000	41,792		41,792		152,211	70,000	82,211	117.44
雜項收入	360,000	41,792	0	41,792		152,211	70,000	82,211	117.44
基金用途	270,759,000	20,647,422	19,728,000	919,422	4.66	118,287,033	122,020,000	-3,732,967	-3.06
國民教育計畫	225,353,000	16,346,355	17,261,800	-915,445	-5.30	104,332,059	106,801,000	-2,468,941	-2.31
一般行政管理計畫	26,600,000	3,425,637	1,964,200	1,461,437	74.40	12,787,296	14,353,000	-1,565,704	-10.91
建築及設備計畫	18,806,000	875,430	502,000	373,430	74.39	1,167,678	866,000	301,678	34.84
購建固定資產	18,770,000	839,430	466,000	373,430	80.14	1,131,678	830,000	301,678	36.35
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	-728,859		-728,859		3,199,664	-1,836,000	5,035,664	-274.27
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					17,163,087	1,686,000	15,477,087	917.98

※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 5 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：主要係報廢財產物品收入較預算分配數超收。
- 三、租金收入：餘裕空間場地租借費收入7,579元較預算數超收。
- 四、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。
- 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426,071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、2期經費(RA9253)70,100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、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而未完成核銷，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。遞延支出：活動中心優質化工程因依契約規定規劃設計服務費用466,000元，給付條件為工程採購案決標，惟工程採購案尚未決標；校園樹木褐根病防治作業839,430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 5 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				16,346,355	17,261,800	-915,445	-5.30
		累計數				104,332,059	106,801,000	-2,468,941	-2.31

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 5 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	2,134,288	5,777,988	3,099,507	19,181,489	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-36,790	1,744,248	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-1,715	122,168	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	1,965,688	5,300,895	3,383,433	9,633,299	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646	28,500	175,021	107,316	686,243	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514	104,100	280,037	-352,737	6,785,187	
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
 中華民國 110 年 5 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		36,000	22,035		210,344	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 5 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。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28,500元，變動原因為(1)增置:擴音機設備計28,500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22,035元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷金額22,035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 5 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	高畫質攝影機2臺59,800元因業務需求之型號廠商缺貨而未完 成核銷，清淨機結餘 款2,112元。	
機械及設備		1,248,000			1,248,000	211,000	149,088		149,088	70.66	-61,912	-29.34		
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	除濕機及桌球臺結餘 款9,900元。	
雜項設備		510,000			510,000	114,000	104,100		104,100	91.32	-9,900	-8.68		
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 5 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 5 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	476,000	849,990	178.57	849,990		373,990	78.57	活動中心優質化工程因依據契約規定規劃設計服務費用給付條件為工程採購案決標，惟工程採購案尚未決標。 校園樹木褐根病防治作業839,430元併決算辦理。	活動中心優質化工程採購案預計6月決標,再支應規劃設計服務費
541 遞延修繕房屋建築支	16,869,000		16,869,000	476,000	10,560	2.22	10,560		-465,440	-97.78		
542 其他遞延支出					839,430		839,430		839,430			
總計	16,905,000		16,905,000	512,000	885,990	173.04	885,990		373,990	73.04		

活動中心優質化工程因依據契約規定規劃設計服務費用給付條件為工程採購案決標，惟工程採購案尚未決標。
校園樹木褐根病防治作業839,430元併決算辦理。

活動中心優質化工程採購案預計6月決標,再支應規劃設計服務費

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,248,117,361	100.00	負 債	4,211,772,785	99.14
流動資產	33,666,424	0.79	流動負債	13,952,075	0.33
現金	33,011,282	0.78	應付款項	13,952,075	0.33
銀行存款	32,861,282	0.77	應付代收款	13,951,828	0.33
銀行存款-公庫存款	15,687,401	0.37	應付費用	247	0.00
銀行存款-保管款	16,197,738	0.38	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	976,143	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,197,820,710	98.82
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	4,197,820,710	98.82
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,222,053	0.08
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,660,460	0.13
預付款項	655,142	0.02	應付代管資產	4,188,938,197	98.61
預付費用	655,142	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,331,251	0.15	淨資產	36,344,576	0.86
準備金	6,331,251	0.15	淨資產	36,344,576	0.86
退休及離職準備金	5,660,460	0.13	淨資產	36,344,576	0.86

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5月31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	2,655,471	0.06
其他準備金-教育儲蓄戶	216,327	0.01	合計：	4,248,117,361	
固定資產	18,971,145	0.45			
土地改良物	1,744,248	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-485,628	-0.01			
房屋建築及設備	122,168	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	-2,757,003	-0.06			
機械及設備	9,633,299	0.23			
機械及設備	29,032,695	0.68			
累計折舊-機械及設備	-19,399,396	-0.46			
交通及運輸設備	686,243	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,180,573	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,494,330	-0.06			
雜項設備	6,785,187	0.16			
雜項設備	20,042,438	0.47			
累計折舊-雜項設備	-13,257,251	-0.31			
無形資產	210,344	0.00			
無形資產	210,344	0.00			
電腦軟體	210,344	0.00			
其他資產	4,188,938,197	98.61			
什項資產	4,188,938,197	98.61			
代管資產	4,188,938,197	98.61			
代管資產-土地改良物	59,335	0.00			
代管資產-土地	3,977,785,000	93.64			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,918,563	123,303,297
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	94,371	2,961,085
財產孳息收入	2,671	7,579
廢舊物品售價收入	6,650	10,670
財產交易利益	85,050	1,901,650
其他財產收入		1,041,186
政府撥入收入	19,782,400	120,188,501
公庫撥款收入	19,728,000	119,762,430
政府其他撥入收入	54,400	426,071
其他收入	41,792	152,211
雜項收入	41,792	152,211
支出	21,144,647	120,647,826
人事支出	18,567,612	112,933,860
人事支出	18,567,612	112,933,860
業務支出	1,177,719	4,070,932
業務支出	1,177,719	4,070,932
獎補助支出		61,000
其他獎補助		61,000
財產損失	57,278	57,278
財產交易損失	57,278	57,278
折舊、折耗及攤銷	475,947	2,594,225
固定資產折舊	471,540	2,572,190
無形資產攤銷	4,407	22,035
其他支出	866,091	930,531
其他支出	866,091	930,531

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5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）	-1,226,084	2,655,471
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		36,344,576

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	121,486,697	1,816,600	123,303,297	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	1,144,485	1,816,600	2,961,085	財產收益
政府撥入收入	120,188,501		120,188,501	政府撥入收入
其他收入	152,211		152,211	其他收入
基金用途	118,287,033	2,360,793	120,647,826	支出
用人費用	112,933,860		112,933,860	人事支出
服務費用	3,124,709	946,223	4,070,932	業務支出
材料及用品費	453,741	-453,741		
租金、償債、利息及相關手續費	92,300	-92,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	400,182	-400,182		
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	1,167,678	57,278	57,278	財產損失
其他支出	53,563	2,594,225	2,594,225	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,199,664	876,968	930,531	其他支出
期初基金餘額	13,963,423	-544,193	2,655,471	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		19,725,682	33,689,105	期初淨資產
期末基金餘額	17,163,087		36,344,576	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」312萬4,709元與會計收支欄「業務支出」407萬932元間之調整數94萬6,223元，係「材料及用品費」45萬3,741元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬2,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40萬182元之調整數。
3. 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。
4. 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」116萬7,678元，其中31萬7,688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84萬9,990元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」259萬4,225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。
6. 預算執行數欄「其他支出」5萬3,563元與會計收支欄「其他支出」93萬531元間之調整數87萬6,968元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下之遞延支出84萬9,990元，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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
15,687,401	16,141,865	-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5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