

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 9 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 9 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 9 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	21,465,554	21,536,000	-70,446	-0.33	214,814,324	212,178,000	2,636,324	1.24
勞務收入	44,000		15,000	-15,000	-100.00	15,900	44,000	-28,100	-63.86
服務收入	44,000	0	15,000	-15,000	-100.00	15,900	44,000	-28,100	-63.86
財產收入	2,384,000					1,623,134	1,787,000	-163,866	-9.17
財產處分收入	47,000	0	0	0		119,950	32,000	87,950	274.84
租金收入		0	0	0		16,141	0	16,141	
其他財產收入	2,337,000	0	0	0		1,487,043	1,755,000	-267,957	-15.27
政府撥入收入	266,135,000	21,459,959	21,461,000	-1,041	0.00	212,984,352	210,157,000	2,827,352	1.35
公庫撥款收入	266,135,000	21,461,000	21,461,000	0		212,438,513	210,157,000	2,281,513	1.09
政府其他撥入收入		-1,041	0	-1,041		545,839	0	545,839	
其他收入	360,000	5,595	60,000	-54,405	-90.68	190,938	190,000	938	0.49
受贈收入		0	0	0		5	0	5	
雜項收入	360,000	5,595	60,000	-54,405	-90.68	190,933	190,000	933	0.49
基金用途	270,759,000	29,280,080	21,536,000	7,744,080	35.96	202,527,347	214,014,000	-11,486,653	-5.37
國民教育計畫	225,353,000	27,031,530	16,591,800	10,439,730	62.92	178,611,702	185,103,200	-6,491,498	-3.51
一般行政管理計畫	26,600,000	2,078,615	1,889,200	189,415	10.03	19,994,045	21,948,800	-1,954,755	-8.91
建築及設備計畫	18,806,000	169,935	3,055,000	-2,885,065	-94.44	3,921,600	6,962,000	-3,040,400	-43.67
購建固定資產	18,770,000	169,935	3,055,000	-2,885,065	-94.44	3,885,600	6,926,000	-3,040,400	-43.90
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	-7,814,526		-7,814,526		12,286,977	-1,836,000	14,122,977	-769.23
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					26,250,400	1,686,000	24,564,400	1,456.96

※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 9 月份

- 一、服務收入：主要係暑期泳訓班未開班致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。
- 二、租金收入：餘裕空間場地租借費收入16,141元較預算數超收。
- 三、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。
- 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、109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,442,083元，共計2,281,513元。
- 五、政府其他撥入收入：共計545,839元
1. 109學年度學生學習扶助(RA9256)79,427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)61,560元。
4. 109學年度輔導團團務運作差旅費(RA9347)74,282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)5,608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。
8. 109學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA9336)4,250元。
9. 109學年度學校用書補助第2期款(RA0321)4,972元。
10. 110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫(RA0322)84,240元。
11. 110年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫-正向管教研習計畫(RA0214)17,000元。
- 六、受贈收入：110年上半年教育儲蓄專戶利息收入5元(轉其他準備金)較預算超收。
- 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而未完成核銷；清淨機結餘款2,112元、資訊設備結餘款8,145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：校園優質化工程已分配未執行數5,022,461元，依合約規定需辦理2次估驗計價，但廠商已書面表示不申請估驗計價、視聽教室整修工程1,181,913元及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 9 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				27,031,530	16,591,800	10,439,730	62.92
		累計數				178,611,702	185,103,200	-6,491,498	-3.51

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 9 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	4,446,225	5,796,210	1,067,390	19,443,087	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-66,222	1,714,816	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-3,087	120,796	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	4,133,625	5,300,895	1,921,619	10,339,422	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646	28,500	175,021	53,575	632,502	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514	248,100	280,037	-838,495	6,443,429	
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 9 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	40,257		192,122	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 9 月份

40501243-6

一、機械設備：

增加數4,133,625元，變動原因為(1)增置:數據擷取器、氣動式軌道、電腦等設備計1,015,943元。(3)撥入:教育局撥入VR設備、觸控液晶螢幕及防毒主機等設備計2,097,600元。(4)受贈:應付代收款、體育局及教育局補助購置划船機、電腦等設備計1,020,082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248,100元，變動原因為(1)增置:飲水機、除濕機、全自動身高體重機等設備計164,100元。(4)受贈:應付代收款及體育局補助購置移動面板等設備84,000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40,257元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年9月底止累計攤銷金額40,257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 9 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	1,086,000	1,015,943		1,015,943	93.55	-70,057	-6.45		
機械及設備		1,248,000			1,248,000	1,086,000	1,015,943		1,015,943	93.55	-70,057	-6.45	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、資訊設備 結餘款8,145元。	
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	90,000		600,000	114,000	164,100		164,100	143.95	50,100	43.95		
雜項設備		510,000	90,000		600,000	114,000	164,100		164,100	143.95	50,100	43.95	1.除濕機及桌球臺結餘 款9,900元。 2.補辦預算全自動身高體重機 執行60,000元	

※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 9 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 購建中固定資產														
總計		1,901,000	90,000		1,991,000	1,229,000	1,208,543		1,208,543	98.34	-20,457	-1.66		

※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 9 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	5,697,000	2,677,057	46.99	2,677,057		-3,019,943	-53.01		
541 遞延修繕房屋建築支	16,869,000		16,869,000	5,697,000	1,837,627	32.26	1,837,627		-3,859,373	-67.74		
542 其他遞延支出					839,430		839,430		839,430		1.校園優質化工程已分配未執行數5,022,461元，廠商書面表示不申請估驗計價。 2.視聽教室整修工程已執行1,181,913元，併決算辦理。 校園樹木褐根病防治作業839,430元併決算辦理。	
總 計	16,905,000		16,905,000	5,733,000	2,713,057	47.32	2,713,057		-3,019,943	-52.68		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,256,563,456	100.00	負 債	4,210,869,969	98.93
流動資產	42,843,704	1.01	流動負債	12,200,624	0.29
現金	42,343,704	0.99	應付款項	12,200,624	0.29
銀行存款	42,193,704	0.99	應付代收款	12,200,377	0.29
銀行存款-公庫存款	24,929,851	0.59	應付費用	247	0.00
銀行存款-保管款	16,289,345	0.38	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	974,508	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,198,669,345	98.64
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,198,669,345	98.64
戶			存入保證金	5,063,476	0.12
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	5,679,596	0.13
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,187,926,273	98.39
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,000	0.01	淨資產	45,693,487	1.07
預付費用	500,000	0.01	淨資產	45,693,487	1.07
長期貸墊款及準備金	6,350,392	0.15	淨資產	45,693,487	1.07

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,350,392	0.15	累積餘額	33,689,105	0.79
退休及離職準備金	5,679,596	0.13	本期賸餘	12,004,382	0.28
其他準備金	670,796	0.02	合計：	4,256,563,456	
其他準備金-其他	454,464	0.01			
其他準備金-教育儲蓄戶	216,332	0.01			
固定資產	19,250,965	0.45			
土地改良物	1,714,816	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-515,060	-0.01			
房屋建築及設備	120,796	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	-2,758,375	-0.06			
機械及設備	10,339,422	0.24			
機械及設備	31,200,632	0.73			

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

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。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-20,861,210	-0.49			
交通及運輸設備	632,502	0.01			
交通及運輸設備	3,180,573	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,548,071	-0.06			
雜項設備	6,443,429	0.15			
雜項設備	20,186,438	0.47			
累計折舊-雜項設備	-13,743,009	-0.32			
無形資產	192,122	0.00			
無形資產	192,122	0.00			
電腦軟體	192,122	0.00			
其他資產	4,187,926,273	98.39			
什項資產	4,187,926,273	98.39			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	4,187,926,273	98.39			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	59,335	0.00			
代管資產-土地	3,977,785,000	93.45			
代管資產-房屋建築及設備	60,202,338	1.41			
代管資產-其他政府	149,879,600	3.52			
合計：	4,256,563,456				

信託代理與保證資產

280,000

保證品

280,000

信託代理與保證負債

280,000

應付保證品

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。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,563,554	218,016,006
勞務收入		15,900
服務收入		15,900
財產收益		4,726,816
財產孳息收入		16,141
廢舊物品售價收入		12,080
財產交易利益		3,037,552
其他財產收入		1,661,043
政府撥入收入	21,459,959	212,984,352
公庫撥款收入	21,461,000	212,438,513
政府其他撥入收入	-1,041	545,839
其他收入	103,595	288,938
受贈收入	98,000	98,005
雜項收入	5,595	190,933
支出	29,780,880	206,011,624
人事支出	27,867,168	190,502,855
人事支出	27,867,168	190,502,855
業務支出	1,247,966	7,962,123
業務支出	1,247,966	7,962,123
獎補助支出		61,000
其他獎補助		61,000
財產損失		57,278
財產交易損失		57,278
折舊、折耗及攤銷	500,800	4,644,564
固定資產折舊	496,393	4,604,307
無形資產攤銷	4,407	40,257
其他支出	164,946	2,783,804
其他支出	164,946	2,783,804

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9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）	-8,217,326	12,004,382
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		45,693,487

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	214,814,324	3,201,682	218,016,006	收入
勞務收入	15,900		15,900	勞務收入
財產收入	1,623,134	3,103,682	4,726,816	財產收益
政府撥入收入	212,984,352		212,984,352	政府撥入收入
其他收入	190,938	98,000	288,938	其他收入
基金用途	202,527,347	3,484,277	206,011,624	支出
用人費用	190,502,855		190,502,855	人事支出
服務費用	5,792,660	2,169,463	7,962,123	業務支出
材料及用品費	1,505,782	-1,505,782		
租金、償債、利息及相關手續費	126,900	-126,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	536,781	-536,781		
捐助、補助與獎助	61,000		61,000	獎補助支出
		57,278	57,278	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,921,600	-3,921,600		
		4,644,564	4,644,564	折舊、折耗及攤銷
其他	79,769	2,704,035	2,783,804	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,286,977	-282,595	12,004,382	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	26,250,400	19,443,087	45,693,487	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」310萬3,682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. 其他收入：會計收支欄「其他收入」9萬8,000元係以來源非政府機關之應付代收款購置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。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」579萬2,660元與會計收支欄「業務支出」796萬2,123元間之調整數216萬9,463元，係「材料及用品費」150萬5,782元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬6,900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」53萬6,781元之調整數合計。
4. 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。
5. 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」392萬1,600元，其中124萬4,543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267萬7,057元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」464萬4,564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。
7. 預算執行數欄「其他支出」7萬9,769元與會計收支欄「其他支出」278萬3,804元間之調整數270萬4,035元，其中267萬7,057元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘2萬6,978元係以前年度應付代收款購置固定財產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
24,929,851	25,384,315	-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9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	216,332	-216,332	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶216,332元