

40501243

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 111 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	245,650,000	21,021,000	20,943,000	78,000	0.37	66,863,505	66,234,000	629,505	0.95
勞務收入	44,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
服務收入	44,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
財產收入	2,384,000					472,147	585,000	-112,853	-19.29
財產處分收入	47,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		5,111	0	5,111	
其他財產收入	2,337,000	0	0	0		467,036	585,000	-117,964	-20.16
政府撥入收入	242,862,000	21,015,760	20,938,000	77,760	0.37	66,368,903	65,644,000	724,903	1.10
公庫撥款收入	242,862,000	20,938,000	20,938,000	0		65,644,000	65,644,000	0	
政府其他撥入收入		77,760	0	77,760		724,903	0	724,903	
其他收入	360,000	5,240		5,240		22,455		22,455	
雜項收入	360,000	5,240	0	5,240		22,455	0	22,455	
基金用途	256,607,000	17,302,398	20,943,000	-3,640,602	-17.38	63,085,874	66,234,000	-3,148,126	-4.75
國民教育計畫	220,273,000	15,106,876	18,710,100	-3,603,224	-19.26	56,137,393	59,085,900	-2,948,507	-4.99
一般行政管理計畫	26,907,000	1,473,152	1,911,200	-438,048	-22.92	6,226,111	6,826,400	-600,289	-8.79
建築及設備計畫	9,427,000	722,370	321,700	400,670	124.55	722,370	321,700	400,670	124.55
購建固定資產	9,391,000	722,370	321,700	400,670	124.55	722,370	321,700	400,670	124.55
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-10,957,000	3,718,602		3,718,602		3,777,631		3,777,631	
期初基金餘額	12,127,000					20,305,202	12,127,000	8,178,202	67.44
解繳公庫									
期末基金餘額	1,170,000					24,082,833	12,127,000	11,955,833	98.59

※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 111 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。
- 二、租金收入：餘裕空間場地租借費收入5,111元較預算數超收。
- 三、其他財產收入：主要係開放學校場地覈實收入較預算分配數短收。
- 四、政府其他撥入收入：共計724,903元
 1. 110學年度學生學習扶助(RA0254)27,284元。
 2. 110學年度活化教學與多元學習計畫(RA0260)29,233元。
 3. 110學年度臺北市輔導團減課鐘點費第1期款(RA0315)180元。
 4. 110學年度臺北市輔導團減課鐘點費第2期款(RA0315)77,760元。
 5. 110學年度生涯發展教育第1期款(RA0204)23,240元。
 6. 110學年度中輟預防追蹤與復學輔導工作(RA0285)15,284元。
 7. 110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA0322)8,720元。
 8. 110學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導(RA0552)14,102元。
 9. 110年獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA0738)121,000元。
 10. 110年度充實公立國民中學生活科技教室擴充設備經費(RA0218)408,100元。
- 五、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。
- 六、建築及設備計畫：機械及設備：氣動式軌道2組結餘款2,000元；數位擷取器2組結餘款1,100元；生科教室擴充設備切割機等345,290元辦理補辦預算。交通及運輸設備：活動中心監視器1組結餘款650元。雜項設備：電鋼琴1臺結餘款2,000元；生科教室擴充設備熱轉印機等66,130元辦理補辦預算。

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 111 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				15,106,876	18,710,100	-3,603,224	-19.26
		累計數				56,137,393	59,085,900	-2,948,507	-4.99

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-4

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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	61,073,366	-42,018,310	722,370	1,198,057	235,074	18,814,443	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-537,134			-14,716	1,678,026	
房屋及建築	2,879,171	-2,759,404			-686	119,081	
機械及設備	31,904,467	-22,009,939	477,890	438,086	-209,739	9,724,593	
交通及運輸設備	3,288,747	-2,590,620	49,350	117,551	87,912	717,838	
雜項設備	20,592,204	-14,121,213	195,130	633,606	372,303	6,404,818	
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

40501243-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	178,901			8,814		170,087	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

一、機械及設備：

增加數477,890元，變動原因為(1)增置:數據擷取器、氣動式軌道、生科教室擴充設備切割機等設備計477,890元。減少數438,086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438,086元。

二、交通及運輸設備：

增加數49,350元，變動原因為(1)增置:活動中心監視器計49,350元。減少數117,551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117,551元。

三、雜項設備：

增加數195,130元，變動原因為(1)增置:飲水機、電鋼琴、生科教室擴充設備熱轉印機等設備計195,130元。減少數633,606元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢冰箱、鋼琴、金屬號等設備計633,606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8,814元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501243-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%		
	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		4,084,000			4,084,000	2,500						-2,500	-100.00	室外籃球場地坪整修工程 工程管理費2,500元尚未 支用。			
土地改良物		4,084,000			4,084,000	2,500						-2,500	-100.00				
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		4,943,000			4,943,000	138,200	477,890		477,890	345.80		339,690	245.80		9.67		
機械及設備		4,943,000			4,943,000	138,200	477,890		477,890	345.80		339,690	245.80	1. 氣動式軌道2組結餘 款2,000元。 2. 數位攝取器2組結餘 款1,100元。 3. 高壓變電站更新工程工 程管理費2,500元尚未支 用。 3. 生科教室擴充設備切割 機等345,290元辦理補辦 預算。	9.67		
購建中固定資產																	
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	49,350		49,350	98.70		-650	-1.30		98.70		
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	49,350		49,350	98.70		-650	-1.30	活動中心監視器1組結餘 款650元。	98.70		
購建中固定資產																	
雜項設備		314,000			314,000	131,000	195,130		195,130	148.95		64,130	48.95		62.14		

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501243-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 雜項設備		314,000			314,000	131,000	195,130		195,130	148.95	64,130	48.95	1. 電鋼琴1臺結餘 款2,000元。 2. 生科教室擴充設備熱轉 印機等66,130元辦理補辦 預算。		62.14
購建中固定資產															
租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		9,391,000			9,391,000	321,700	722,370		722,370	224.55	400,670	124.55			7.69

※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 111 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					0.00		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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,326,123,167	100.00	負 債	4,283,225,891	99.01
流動資產	30,131,603	0.70	流動負債	3,628,014	0.08
現金	28,234,125	0.65	應付款項	3,628,014	0.08
銀行存款	28,084,125	0.65	應付代收款	3,627,712	0.08
銀行存款-公庫存款	20,426,105	0.47	應付費用	302	0.00
銀行存款-保管款	6,520,104	0.15	其他負債	4,279,597,877	98.92
銀行存款-代繳費款	1,137,916	0.03	什項負債	4,279,597,877	98.92
專戶			存入保證金	4,045,308	0.09
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	5,730,801	0.13
預付款項	1,897,478	0.04	應付代管資產	4,269,821,768	98.70
預付費用	1,897,478	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,340,353	0.17	淨資產	42,897,276	0.99
準備金	7,340,353	0.17	淨資產	42,897,276	0.99
退休及離職準備金	5,730,801	0.13	淨資產	42,897,276	0.99
其他準備金	1,609,552	0.04	累積餘額	39,360,258	0.91
其他準備金-其他	1,393,215	0.03	本期賸餘	3,537,018	0.08
信託代理與保證資產	170,000		信託代理與保證負債	170,000	
保證品	170,000		應付保證品	170,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-教育儲蓄戶	216,337	0.01	合計：	4,326,123,167	
固定資產	18,644,356	0.43			
土地改良物	1,678,026	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-551,850	-0.01			
房屋建築及設備	119,081	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	-2,760,090	-0.06			
機械及設備	9,724,593	0.22			
機械及設備	31,944,271	0.74			
累計折舊-機械及設備	-22,219,678	-0.51			
交通及運輸設備	717,838	0.02			
交通及運輸設備	3,220,546	0.07			
信託代理與保證資產	170,000		信託代理與保證負債	170,000	
保證品	170,000		應付保證品	170,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,502,708	-0.06			
雜項設備	6,404,818	0.15			
雜項設備	20,153,728	0.47			
累計折舊-雜項設備	-13,748,910	-0.32			
無形資產	170,087	0.00			
無形資產	170,087	0.00			
電腦軟體	170,087	0.00			
其他資產	4,269,836,768	98.70			
什項資產	4,269,836,768	98.70			
暫付及待結轉帳項	15,000	0.00			
代管資產	4,269,821,768	98.70			
代管資產-土地改良物	59,335	0.00			
代管資產-土地	4,056,165,000	93.76			

信託代理與保證資產

170,000

信託代理與保證負債

170,000

保證品

170,000

應付保證品

170,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	58,937,433	1.36			
代管資產-其他政府	154,660,000	3.58			
合計：	4,326,123,167				

信託代理與保證資產

170,000

信託代理與保證負債

170,000

保證品

170,000

應付保證品

170,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,021,000	66,863,505
財產收益		472,147
財產孳息收入		5,111
其他財產收入		467,036
政府撥入收入	21,015,760	66,368,903
公庫撥款收入	20,938,000	65,644,000
政府其他撥入收入	77,760	724,903
其他收入	5,240	22,455
雜項收入	5,240	22,455
支出	17,071,187	63,326,487
人事支出	15,886,459	61,301,580
人事支出	15,886,459	61,301,580
業務支出	677,025	1,045,380
業務支出	677,025	1,045,380
財產損失	11,896	11,896
財產交易損失	11,896	11,896
折舊、折耗及攤銷	479,263	951,087
固定資產折舊	474,856	942,273
無形資產攤銷	4,407	8,814
其他支出	16,544	16,544
其他支出	16,544	16,544
本期賸餘(短絀)	3,949,813	3,537,018
期初淨資產		39,360,258
解繳公庫		
期末淨資產		42,897,276

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	66,863,505		66,863,505	收入
財產收入	472,147		472,147	財產收益
政府撥入收入	66,368,903		66,368,903	政府撥入收入
其他收入	22,455		22,455	其他收入
基金用途	63,085,874	240,613	63,326,487	支出
用人費用	61,301,580		61,301,580	人事支出
服務費用	722,825	322,555	1,045,380	業務支出
材料及用品費	233,871	-233,871		
租金、償債、利息及相關手續費	9,050	-9,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	79,634	-79,634		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	722,370	-722,370		
其他	16,544		16,544	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,777,631	-240,613	3,537,018	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,305,202	19,055,056	39,360,258	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,082,833	18,814,443	42,897,276	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

一、 預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」72萬2,825元與會計科目「業務支出」104萬5,380元間之調整數32萬2,555元，係「材料及用品費」23萬3,871元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,050元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬9,634元之調整數合計。

三、 未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」95萬1,087元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1萬1,896元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」72萬2,370元，其中72萬2,370元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
20,426,105	21,819,320	-1,393,215	差異數係其他準備金-其他1,393,215元，其中938,751元為指定用途冷氣汰換維護準備金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-18

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 111 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	216,337	-216,337	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶216,337元