

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 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 111 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、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 14-15 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 111 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	245,650,000	10,114,177	10,077,000	37,177	0.37	99,537,428	94,550,000	4,987,428	5.27
勞務收入	44,000						5,000	-5,000	-100.00
服務收入	44,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
財產收入	2,384,000	45,303	585,000	-539,697	-92.26	1,100,351	1,186,000	-85,649	-7.22
財產處分收入	47,000	0	0	0		0	16,000	-16,000	-100.00
租金收入		2,623	0	2,623		10,667	0	10,667	
其他財產收入	2,337,000	42,680	585,000	-542,320	-92.70	1,089,684	1,170,000	-80,316	-6.86
政府撥入收入	242,862,000	10,060,500	9,492,000	568,500	5.99	98,397,120	93,279,000	5,118,120	5.49
公庫撥款收入	242,862,000	9,871,500	9,492,000	379,500	4.00	97,370,897	93,279,000	4,091,897	4.39
政府其他撥入收入		189,000	0	189,000		1,026,223	0	1,026,223	
其他收入	360,000	8,374		8,374		39,957	80,000	-40,043	-50.05
雜項收入	360,000	8,374	0	8,374		39,957	80,000	-40,043	-50.05
基金用途	256,607,000	20,848,396	21,034,000	-185,604	-0.88	103,309,527	105,507,000	-2,197,473	-2.08
國民教育計畫	220,273,000	17,136,750	17,258,708	-121,958	-0.71	90,093,568	92,470,908	-2,377,340	-2.57
一般行政管理計畫	26,907,000	3,688,646	3,771,200	-82,554	-2.19	11,927,706	12,519,800	-592,094	-4.73
建築及設備計畫	9,427,000	23,000	4,092	18,908	462.07	1,288,253	516,292	771,961	149.52
購建固定資產	9,391,000	23,000	4,092	18,908	462.07	1,288,253	516,292	771,961	149.52
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-10,957,000	-10,734,219	-10,957,000	222,781	-2.03	-3,772,099	-10,957,000	7,184,901	-65.57
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					16,533,103	1,170,000	15,363,103	1,313.09

※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 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：主要係報廢財產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10,667元較預算數超收。
- 四、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超收。
- 五、公庫撥款收入：共計97,370,897元
- 1.統籌款-110年學校運動場及跑道整修工程PCM服務費2,608,635元。
- 2.統籌款-代辦111年學校操場跑道整修PCM後擴(現場勘查鑽心測試項目)379,500元。
- 3.統籌款-無障礙環境經費1,103,762元。
- 六、政府其他撥入收入：共計1,026,223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)79,400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)64,880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學年獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA0738)220,000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。
- 11.111年防災教育學校防災校置計畫(RA1901)90,000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短收。
- 八、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；補辦預算生科教室擴充設備切割機等執行345,290元。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；補辦預算生科教室擴充設備熱轉印機等執行66,130元；學務處購置薩克斯風、短笛、和聲訓練器160,000元已採購尚未驗收付款；遞延支出：111年學校運動場及跑道整修統包工程委託專案管理服務第1期服務費542,883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 111 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				17,136,750	17,258,708	-121,958	-0.71
		累計數				90,093,568	92,470,908	-2,377,340	-2.57

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 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 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	887,502	1,206,871	-702,002	18,033,685	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-537,134			-29,432	1,663,310	
房屋及建築	2,879,171	-2,759,404			-1,372	118,395	
機械及設備	31,904,467	-22,009,939	569,110	438,086	-852,064	9,173,488	
交通及運輸設備	3,288,747	-2,590,620	49,350	117,551	59,352	689,278	
雜項設備	20,592,204	-14,121,213	269,042	633,606	121,514	6,227,941	
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 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 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	178,901			17,628		161,273	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至111年4月底止累計 攤銷金額17,628元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

一、機械及設備：

增加數569,110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。(4)受贈:應付代收款110-1課輔費購置投影機等設備91,220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246,042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218,130元。(4)受贈:應付代收款110-1課輔費購置電視等設備50,912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17,628元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 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	14,092					-14,092	-100.00	室外籃球場地坪整修工程 工程管理費14,092元已預 付相關出席費，其餘核實 支用。		
土地改良物		4,084,000			4,084,000	14,092					-14,092	-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	351,000		5,294,000	138,200	477,890		477,890	345.80	339,690	245.80			9.03
機械及設備		4,943,000	351,000		5,294,000	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. 數位擷取器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元已預付 相關出席費，其餘核實支 用。 4. 補辦預算生科教室擴充 設備切割機等未分配已執 行345,290元。		9.03
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															

※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 4 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	67,000		381,000	314,000	218,130		218,130	69.47	-95,870	-30.53			57.25
雜項設備		314,000	67,000		381,000	314,000	218,130		218,130	69.47	-95,870	-30.53	1. 電鋼琴1臺結餘款2,000元。 2. 薩克斯風、短笛、和聲訓練器160,000元尚未驗收付款。 3. 補辦預算生科教室擴充設備熱轉印機等未分配已執行66,130元。		57.25
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		9,391,000	418,000		9,809,000	516,292	745,370		745,370	144.37	229,078	44.37			7.60

※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 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	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					542,883		542,883		542,883				
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出					542,883		542,883		542,883		111年學校運動場及跑道整 修統包工程委託專案管理 服務第1期服務費542,883元 併決算辦理。		
總 計	36,000		36,000		542,883		542,883	0.00	542,883	0.00			1,508.01

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,328,696,243	100.00	負 債	4,294,129,455	99.20
流動資產	33,333,931	0.77	流動負債	13,971,072	0.32
現金	32,719,425	0.76	應付款項	13,971,072	0.32
銀行存款	32,569,425	0.75	應付代收款	13,971,072	0.32
銀行存款-公庫存款	14,159,045	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,212,282	0.40	其他負債	4,280,158,383	98.88
銀行存款-代繳費款	1,198,098	0.03	什項負債	4,280,158,383	98.88
專戶			存入保證金	4,662,308	0.11
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	6,180,269	0.14
預付款項	614,506	0.01	應付代管資產	4,269,315,806	98.63
預付費用	614,506	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,789,821	0.18	淨資產	34,566,788	0.80
準備金	7,789,821	0.18	淨資產	34,566,788	0.80
退休及離職準備金	6,180,269	0.14	淨資產	34,566,788	0.80
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	本期短絀	-4,793,470	-0.11

信託代理與保證資產 170,000

保證品 170,000

信託代理與保證負債 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4月30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	0.00	合計：	4,328,696,243	
固定資產	17,872,412	0.41			
土地改良物	1,663,310	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-566,566	-0.01			
房屋建築及設備	118,395	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	-2,760,776	-0.06			
機械及設備	9,173,488	0.21			
機械及設備	32,035,491	0.74			
累計折舊-機械及設備	-22,862,003	-0.53			
交通及運輸設備	689,278	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4月30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	-2,531,268	-0.06			
雜項設備	6,227,941	0.14			
雜項設備	20,227,640	0.47			
累計折舊-雜項設備	-13,999,699	-0.32			
無形資產	161,273	0.00			
無形資產	161,273	0.00			
電腦軟體	161,273	0.00			
其他資產	4,269,538,806	98.63			
什項資產	4,269,538,806	98.63			
暫付及待結轉帳項	223,000	0.01			
代管資產	4,269,315,806	98.63			
代管資產-土地改良物	59,335	0.00			
代管資產-土地	4,056,165,000	93.70			

信託代理與保證資產 170,000

保證品 170,000

信託代理與保證負債

應付保證品

170,000

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,205,397	99,679,560
財產收益	45,303	1,100,351
財產孳息收入	2,623	10,667
其他財產收入	42,680	1,089,684
政府撥入收入	10,060,500	98,397,120
公庫撥款收入	9,871,500	97,370,897
政府其他撥入收入	189,000	1,026,223
其他收入	99,594	182,089
受贈收入	91,220	142,132
雜項收入	8,374	39,957
支出	21,295,153	104,473,030
人事支出	19,853,547	98,751,060
人事支出	19,853,547	98,751,060
業務支出	895,107	3,176,928
業務支出	895,107	3,176,928
獎補助支出	56,000	56,000
其他獎補助	56,000	56,000
財產損失		11,896
財產交易損失		11,896
折舊、折耗及攤銷	469,757	1,896,977
固定資產折舊	465,350	1,879,349
無形資產攤銷	4,407	17,628
其他支出	20,742	580,169
其他支出	20,742	580,169

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）	-11,089,756	-4,793,470
期初淨資產		39,360,258
解繳公庫		
期末淨資產		34,566,788

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	99,537,428	142,132	99,679,560	收入
財產收入	1,100,351		1,100,351	財產收益
政府撥入收入	98,397,120		98,397,120	政府撥入收入
其他收入	39,957	142,132	182,089	其他收入
基金用途	103,309,527	1,163,503	104,473,030	支出
用人費用	98,751,060		98,751,060	人事支出
服務費用	1,998,238	1,178,690	3,176,928	業務支出
材料及用品費	613,744	-613,744		
租金、償債、利息及相關手續費	68,400	-68,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	496,546	-496,546		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
		11,896	11,896	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	1,288,253	-1,288,253		
		1,896,977	1,896,977	折舊、折耗及攤銷
其他	37,286	542,883	580,169	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,772,099	-1,021,371	-4,793,470	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	16,533,103	18,033,685	34,566,788	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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」199萬8,238元與會計科目「業務支出」317萬6,928元間之調整數117萬8,690元，係「材料及用品費」61萬3,744元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬8,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」49萬6,546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「其他收入」其中14萬2,132元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」189萬6,977元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 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：

1. 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」128萬8,253元，其中74萬5,370元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘54萬2,883元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
14,159,045	15,552,260	-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

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

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