

40501243

臺北市府教育局主管

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 8 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 8 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 8 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	34,899,758	33,859,000	1,040,758	3.07	195,392,829	188,868,000	6,524,829	3.45
勞務收入	44,000	1,500	19,000	-17,500	-92.11	19,200	29,000	-9,800	-33.79
服務收入	44,000	1,500	19,000	-17,500	-92.11	19,200	29,000	-9,800	-33.79
財產收入	2,384,000	4,080		4,080		1,641,207	1,787,000	-145,793	-8.16
財產處分收入	47,000	6,760	0	6,760		55,526	32,000	23,526	73.52
租金收入		1,288	0	1,288		21,306	0	21,306	
其他財產收入	2,337,000	-3,968	0	-3,968		1,564,375	1,755,000	-190,625	-10.86
政府撥入收入	242,862,000	34,882,285	33,840,000	1,042,285	3.08	193,650,583	186,892,000	6,758,583	3.62
公庫撥款收入	242,862,000	34,882,285	33,840,000	1,042,285	3.08	192,355,082	186,892,000	5,463,082	2.92
政府其他撥入收入		0	0	0		1,295,501	0	1,295,501	
其他收入	360,000	11,893		11,893		81,839	160,000	-78,161	-48.85
受贈收入		0	0	0		8	0	8	
雜項收入	360,000	11,893	0	11,893		81,831	160,000	-78,169	-48.86
基金用途	256,607,000	18,948,288	33,859,000	-14,910,712	-44.04	179,361,542	199,825,000	-20,463,458	-10.24
國民教育計畫	220,273,000	16,691,813	30,021,208	-13,329,395	-44.40	155,992,140	174,215,789	-18,223,649	-10.46
一般行政管理計畫	26,907,000	1,861,445	1,969,200	-107,755	-5.47	19,350,000	20,339,600	-989,600	-4.87
建築及設備計畫	9,427,000	395,030	1,868,592	-1,473,562	-78.86	4,019,402	5,269,611	-1,250,209	-23.72
購建固定資產	9,391,000	395,030	1,868,592	-1,473,562	-78.86	3,983,402	5,233,611	-1,250,209	-23.89
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-10,957,000	15,951,470		15,951,470		16,031,287	-10,957,000	26,988,287	-246.31
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					36,336,489	1,170,000	35,166,489	3,005.68

※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 8 月份

一、服務收入：主要係暑期游泳訓練班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21,306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短收。
五、公庫撥款收入：共計5,463,082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。
4.統籌款-通道天花板材料劣化補強工程1,042,285元。
5.局非統籌款-代辦111年學校操場跑道整修PCM第2次後擴328,900元。
六、政府其他撥入收入：共計1,295,501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(RA0315)77,940元。
4.110學年度生涯發展教育第1期款(RA0204)79,400元。
5.110學年度中輟預防追蹤與復學輔導工作(RA0285)15,284元。
6.110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA0322)60,356元。
7.111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第1期款(RA1323)78,840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。
11.110學年健康促進學校計畫補助經費(RA0743)40,000元。
12.111年防災教育學校防災校置計畫(RA1901)50,000元。
13.110學年度第2學期學校用書補助經費(RA1311)6,292元。
14.111年學校設置樹木解說牌補助經費(RA0722)12,160元。
15.111年教育部體育署補助體育班學生學習輔導措施經費(RA1709)174,150元。
16.110學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA0335)2,360元。
七、受贈收入：111年教育儲蓄專戶利息收入8元(轉其他準備金)較預算超收。
八、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。
九、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；周邊設備單價未達1萬元移列經常門119,062元；高壓變電站更新工程已分配1,973,194元，核實預付13,218元；生科教室擴充設備切割機等結餘款5,710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、薩克斯風、短笛、和聲訓練器結餘款3,600元；生科教室擴充設備熱轉印機等結餘款870元。其他遞延支出：111年學校運動場及跑道整修統包工程1,251,283元併決算辦理；遞延修繕房屋建築支出：校園無障礙改善工程1,099,111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 8 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				16,691,813	30,021,208	-13,329,395	-44.40
		累計數				155,992,140	174,215,789	-18,223,649	-10.46

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 8 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	3,023,540	1,513,626	-2,492,078	18,072,892	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-537,134			-58,864	1,633,878	
房屋及建築	2,879,171	-2,759,404			-90,976	28,791	
機械及設備	31,904,467	-22,009,939	2,287,748	532,226	-2,135,116	9,514,934	
交通及運輸設備	3,288,747	-2,590,620	49,350	117,551	3,275	633,201	
雜項設備	20,592,204	-14,121,213	650,442	828,606	-210,397	6,082,430	
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 8 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		36,000	35,243		179,658	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至111年8月底止累計 攤銷金額35,243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 8 月份

一、機械及設備：

增加數2,287,748元，變動原因為(1)增置:數據擷取器、個人及筆記型電腦、生科教室擴充設備切割機等設備計1,207,128元。(3)撥入:教育局撥入平板及個人電腦等設備計989,400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532,226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532,226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650,442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376,530元。(4)受贈:體育局補助及應付代收款110-1課輔費購置電視、游泳訓練塔及製冰機等設備273,912元。減少數828,606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828,606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35,243元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111年8月底止累計攤銷金額35,243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 8 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	1,912,417					-1,912,417	-100.00	室外籃球場地坪整修工程 已分配1,912,417元，核 實預付11,141元。		
土地改良物		4,084,000			4,084,000	1,912,417					-1,912,417	-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	3,308,194	1,207,128		1,207,128	36.49	-2,101,066	-63.51			22.80
機械及設備		4,943,000	351,000		5,294,000	3,308,194	1,207,128		1,207,128	36.49	-2,101,066	-63.51	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已 分配1,973,194元，核實 預付13,218元。 4. 周邊設備單價未達1萬 元移列經常 門119,062元。 5. 生科教室擴充設備切割 機等結餘款5,710元。		22.80
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 8 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	381,000	376,530		376,530	98.83	-4,470	-1.17			98.83
雜項設備		314,000	67,000		381,000	381,000	376,530		376,530	98.83	-4,470	-1.17	1. 電鋼琴1臺結餘款2,000元。 2. 薩克斯風、短笛、和聲訓練器結餘款1,600元。 3. 生科教室擴充設備熱轉印機等結餘款870元。		98.83
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	5,651,611	1,633,008		1,633,008	28.89	-4,018,603	-71.11			16.65

※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 8 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	36,000	36,000		36,000	100.00			校園無障礙改善工程 計1,099,111元併決算辦理。 111年學校運動場及跑道整 修統包工程委託專案管理 服務費計1,251,283元併決算 辦理。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出					2,350,394		2,350,394		2,350,394				
541 遞延修繕房屋建築支出					1,099,111		1,099,111		1,099,111				
542 其他遞延支出					1,251,283		1,251,283		1,251,283				
總 計	36,000		36,000	36,000	2,386,394		2,386,394	6,628.87	2,350,394	6,528.87			6,628.87

校園無障礙改善工程
計1,099,111元併決算辦理。
111年學校運動場及跑道整
修統包工程委託專案管理
服務費計1,251,283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

平衡表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,349,081,585	100.00	負 債	4,294,672,204	98.75
流動資產	54,860,647	1.26	流動負債	13,299,820	0.31
現金	44,179,467	1.02	應付款項	13,299,820	0.31
銀行存款	44,029,467	1.01	應付代收款	13,299,820	0.31
銀行存款-公庫存款	23,902,749	0.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,133,985	0.44	其他負債	4,281,372,384	98.44
銀行存款-代繳費款	992,733	0.02	什項負債	4,281,372,384	98.44
專戶			存入保證金	6,927,618	0.16
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	6,195,206	0.14
戶			應付代管資產	4,268,249,560	98.14
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	10,681,180	0.25	淨資產	54,409,381	1.25
預付費用	10,681,180	0.25	淨資產	54,409,381	1.25
長期貸墊款及準備金	7,797,766	0.18	淨資產	54,409,381	1.25
準備金	7,797,766	0.18	累積餘額	39,360,258	0.91
退休及離職準備金	6,195,206	0.14	本期騰餘	15,049,123	0.35
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,602,560	0.04	合計：	4,349,081,585	
其他準備金-其他	1,393,215	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	209,345	0.00			
固定資產	17,893,234	0.41			
土地改良物	1,633,878	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-595,998	-0.01			
房屋建築及設備	28,791	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	-2,850,380	-0.07			
機械及設備	9,514,934	0.22			
機械及設備	33,659,989	0.77			
累計折舊-機械及設備	-24,145,055	-0.56			
交通及運輸設備	633,201	0.01			

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

平衡表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,220,546	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,587,345	-0.06			
雜項設備	6,082,430	0.14			
雜項設備	20,414,040	0.47			
累計折舊-雜項設備	-14,331,610	-0.33			
無形資產	179,658	0.00			
無形資產	179,658	0.00			
電腦軟體	179,658	0.00			
其他資產	4,268,350,280	98.14			
什項資產	4,268,350,280	98.14			
暫付及待結轉帳項	100,720	0.00			
代管資產	4,268,249,560	98.14			
代管資產-土地改良物	5,013	0.00			
代管資產-土地	4,056,165,000	93.26			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,899,758	196,747,361
勞務收入	1,500	19,200
服務收入	1,500	19,200
財產收益	4,080	2,853,607
財產孳息收入	1,288	21,306
廢舊物品售價收入	6,760	16,796
財產交易利益		1,028,130
其他財產收入	-3,968	1,787,375
政府撥入收入	34,882,285	193,650,583
公庫撥款收入	34,882,285	192,355,082
政府其他撥入收入		1,295,501
其他收入	11,893	223,971
受贈收入		142,140
雜項收入	11,893	81,831
支出	19,384,047	181,698,238
人事支出	17,761,016	167,859,721
人事支出	17,761,016	167,859,721
業務支出	791,962	7,334,268
業務支出	791,962	7,334,268
獎補助支出		60,000
其他獎補助		60,000
財產損失		103,706
財產交易損失		103,706
折舊、折耗及攤銷	501,889	3,901,998
固定資產折舊	497,493	3,866,755
無形資產攤銷	4,396	35,243
其他支出	329,180	2,438,545
其他支出	329,180	2,438,545

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8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）	15,515,711	15,049,123
期初淨資產		39,360,258
解繳公庫		
期末淨資產		54,409,381

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 8 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	195,392,829	1,354,532	196,747,361	收入
勞務收入	19,200		19,200	勞務收入
財產收入	1,641,207	1,212,400	2,853,607	財產收益
政府撥入收入	193,650,583		193,650,583	政府撥入收入
其他收入	81,839	142,132	223,971	其他收入
基金用途	179,361,542	2,336,696	181,698,238	支出
用人費用	167,859,721		167,859,721	人事支出
服務費用	5,057,451	2,276,817	7,334,268	業務支出
材料及用品費	1,377,156	-1,377,156		
租金、償債、利息及相關手續費	115,000	-115,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	784,661	-784,661		
	60,000		60,000	獎補助支出
		103,706	103,706	財產損失
		3,901,998	3,901,998	折舊、折耗及攤銷
其他	88,151	2,350,394	2,438,545	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,019,402	-4,019,402		
本期賸餘(短絀)	16,031,287	-982,164	15,049,123	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	36,336,489	18,072,892	54,409,381	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」505萬7,451元與會計科目「業務支出」733萬4,268元間之調整數227萬6,817元，係「材料及用品費」137萬7,156元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬5,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」78萬4,661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「財產收益」其中121萬2,400元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」390萬1,998元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」10萬3,706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」401萬9,402元，其中166萬9,008元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘235萬394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 8 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
23,902,749	25,295,964	-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8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	209,345	-209,345	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶209,345元