

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 112 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 112 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 14-15 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 112 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	265,051,000	21,180,483	21,123,000	57,483	0.27	21,180,483	66,991,000	-45,810,517	-68.38
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						585,000	-585,000	-100.00
財產處分收入	47,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,337,000	0	0	0		0	585,000	-585,000	-100.00
政府撥入收入	262,123,000	21,175,500	21,118,000	57,500	0.27	21,175,500	66,401,000	-45,225,500	-68.11
公庫撥款收入	262,123,000	21,118,000	21,118,000	0		21,118,000	66,401,000	-45,283,000	-68.20
政府其他撥入收入		57,500	0	57,500		57,500	0	57,500	
其他收入	500,000	4,983		4,983		4,983		4,983	
雜項收入	500,000	4,983	0	4,983		4,983	0	4,983	
基金用途	272,290,000	17,732,137	21,123,000	-3,390,863	-16.05	17,732,137	66,991,000	-49,258,863	-73.53
國民教育計畫	259,928,000	17,691,370	20,606,300	-2,914,930	-14.15	17,691,370	66,466,100	-48,774,730	-73.38
一般行政管理計畫	3,705,000	40,767	290,200	-249,433	-85.95	40,767	298,400	-257,633	-86.34
建築及設備計畫	8,657,000		226,500	-226,500	-100.00		226,500	-226,500	-100.00
購建固定資產	8,621,000		226,500	-226,500	-100.00		226,500	-226,500	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,239,000	3,448,346		3,448,346		3,448,346		3,448,346	
期初基金餘額	9,348,000					40,532,434	9,348,000	31,184,434	333.59
解繳公庫									
期末基金餘額	2,109,000					43,980,780	9,348,000	34,632,780	370.48

※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 112 年 2 月份

一、服務收入：主要係教甄收入900元較預算數短收。

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、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120,967元

1. 111學年度活化教學與多元學習計畫(RA1260)50,240元。

2. 111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA1323)11,556元。

3. 111學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導(RA1552)21,674元。

4. 111年度臺灣手語教師第2期培訓及認證(RA1533)14,137元。

5. 111年度臺灣手語實體課程授課教師及支援人員交通費(RA1532)3,360元。

6. 雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(RA1376)20,000元。

五、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費及收回以前年度育嬰留停薪資較預算分配數超收。

六、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用。

七、建築及設備計畫：機械及設備：大屏電視99,500元，目前完成請購俟驗收後付款；投影機68,000元，因計劃內容變更，儘速完成請購付款程序。雜項設備：飲水機46,000元，目前完成請購俟驗收後付款。遞延修繕房屋建築支出：室外運動場域、體育館暨游泳池照明改善工程分配10,500元未及於2月辦理核銷；走廊地坪暨女兒牆整修工程(第一期)分配2,500元未及於2月辦理核銷。

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 112 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				17,691,370	20,606,300	-2,914,930	-14.15
		累計數				63,109,446	66,466,100	-3,356,654	-5.05

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 112 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	71,545,048	-45,208,511	49,000	704,297	-325,281	25,355,959	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,306,611	-659,063			-81,982	5,565,566	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	36,659,952	-24,478,481	49,000	695,506	72,008	11,606,973	
交通及運輸設備	3,360,224	-2,641,926			-27,946	690,352	
雜項設備	22,343,842	-14,743,821			-287,361	7,312,660	
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 112 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	162,076			8,791		153,285	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年2月底累計攤 銷金額8,791元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 2 月份

40501243-6

一、機械及設備：

增加數49,000元，變動原因為(4)受贈:應付代收款111學年暑期課輔費購置顯微鏡等設備計49,000元。減少數695,506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695,506元。

二、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8,791元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷金額8,791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 112 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			8,958,000		8,958,000										
土地改良物			8,958,000		8,958,000										
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		2,303,000			2,303,000	167,500					-167,500	-100.00			
機械及設備		2,303,000			2,303,000	167,500					-167,500	-100.00	1. 大屏電視99,500元，已 完成請購程序，俟3月驗 收後付款。 2. 投影機68,000元，因計 劃內容變更，儘速完成請 購付款程序。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		95,000			95,000										
交通及運輸設備		95,000			95,000										
購建中固定資產															
雜項設備		337,000	67,000		404,000	46,000					-46,000	-100.00			
雜項設備		337,000	67,000		404,000	46,000					-46,000	-100.00	飲水機46,000元，已 完成請購程序，俟3月驗收後 付款。		
購建中固定資產															
租賃資產															

※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 112 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 租賃資產 其他 其他 總 計		2,735,000	9,025,000		11,760,000	213,500					-213,500	100.00			

※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 112 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	5,886,000		5,886,000	13,000						-13,000	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支出	5,886,000		5,886,000	13,000						-13,000	-100.00	1.室外運動場域、體育館暨游泳池照明改善工程公管費分配10,500元未及於2月辦理核銷。 2.走廊地坪暨女兒牆整修工程(第一期)工管費分配2,500元未及於2月辦理核銷。	
542 其他遞延支出													
總 計	5,922,000		5,922,000	13,000				0.00		-13,000	-100.00		

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,355,233,449	100.00	負 債	4,285,498,085	98.40
流動資產	54,918,327	1.26	流動負債	6,991,943	0.16
現金	52,655,341	1.21	應付款項	6,991,943	0.16
銀行存款	52,505,341	1.21	應付代收款	6,859,621	0.16
銀行存款-公庫存款	41,000,735	0.94	應付費用	124,389	0.00
銀行存款-保管款	10,465,386	0.24	應付工程款	7,933	0.00
銀行存款-代繳費款	1,039,220	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	4,278,506,142	98.24
應收款項	97,422	0.00	什項負債	4,278,506,142	98.24
其他應收款	97,422	0.00	存入保證金	5,501,626	0.13
預付款項	2,165,564	0.05	應付退休及離職金	6,272,842	0.14
預付費用	2,165,564	0.05	應付代管資產	4,266,731,674	97.97
長期貸墊款及準備金	7,370,848	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	7,370,848	0.17			
退休及離職準備金	6,272,842	0.14			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,098,006	0.03	淨資產	69,735,364	1.60
其他準備金-其他	888,457	0.02	淨資產	69,735,364	1.60
其他準備金-教育儲蓄戶	209,549	0.00	淨資產	69,735,364	1.60
固定資產	25,202,674	0.58	累積餘額	66,868,971	1.54
土地改良物	5,565,566	0.13	本期賸餘	2,866,393	0.07
土地改良物	6,306,611	0.14	合計：	4,355,233,449	
累計折舊-土地改良物	-741,045	-0.02			
房屋建築及設備	27,123	0.00			
房屋建築及設備	2,712,343	0.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-0.06			
機械及設備	11,606,973	0.27			
機械及設備	36,013,446	0.83			
累計折舊-機械及設備	-24,406,473	-0.56			
交通及運輸設備	690,352	0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,360,224	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,669,872	-0.06			
雜項設備	7,312,660	0.17			
雜項設備	22,343,842	0.51			
累計折舊-雜項設備	-15,031,182	-0.35			
無形資產	153,285	0.00			
無形資產	153,285	0.00			
電腦軟體	153,285	0.00			
其他資產	4,267,588,315	97.99			
什項資產	4,267,588,315	97.99			
暫付及待結轉帳項	856,641	0.02			
代管資產	4,266,731,674	97.97			
代管資產-土地改良物	5,013	0.00			
代管資產-土地	4,056,165,000	93.13			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,229,483	67,048,013
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		455,962
廢舊物品售價收入		286
財產交易利益		17,800
其他財產收入		437,876
政府撥入收入	21,175,500	66,521,967
公庫撥款收入	21,118,000	66,401,000
政府其他撥入收入	57,500	120,967
其他收入	53,983	69,184
受贈收入	49,000	49,000
雜項收入	4,983	20,184
支出	18,250,099	64,181,620
人事支出	17,111,008	62,479,106
人事支出	17,111,008	62,479,106
業務支出	621,129	672,936
業務支出	621,129	672,936
財產交易損失	6,958	6,958
財產交易損失	6,958	6,958
折舊、折耗及攤銷	511,004	1,022,620
固定資產折舊	506,608	1,013,829
無形資產攤銷	4,396	8,791

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,979,384	2,866,393
期初淨資產		66,868,971
解繳公庫		
期末淨資產		69,735,364

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	66,999,013	49,000	67,048,013	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	455,962		455,962	財產收益
政府撥入收入	66,521,967		66,521,967	政府撥入收入
其他收入	20,184	49,000	69,184	其他收入
基金用途	63,152,042	1,029,578	64,181,620	支出
用人費用	62,479,106		62,479,106	人事支出
服務費用	492,135	180,801	672,936	業務支出
材料及用品費	114,111	-114,111		
租金、償債、利息及相關手續費	66,690	-66,690		
資產短絀		6,958	6,958	財產交易損失
		1,022,620	1,022,620	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,846,971	-980,578	2,866,393	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	40,532,434	26,336,537	66,868,971	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	44,379,405	25,355,959	69,735,364	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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」49萬2,135元與會計科目「業務支出」67萬2,936元間之調整數18萬801元，係「材料及用品費」11萬4,111元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬6,690元。

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4萬9,000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」102萬2,620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」6,958元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
41,000,735	41,889,192	-888,457	差異數係其他準備金-其他888,457元，其中483,653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 112 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	209,549	-209,549	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶209,549元