

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 3 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 3 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 3 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	19,198,178	18,986,000	212,178	1.12	86,197,191	85,977,000	220,191	0.26
勞務收入	44,000					900	5,000	-4,100	-82.00
服務收入	44,000	0	0	0		900	5,000	-4,100	-82.00
財產收入	2,384,000	19,610	16,000	3,610	22.56	475,572	601,000	-125,428	-20.87
財產處分收入	47,000	10,230	16,000	-5,770	-36.06	28,316	16,000	12,316	76.98
其他財產收入	2,337,000	9,380	0	9,380		447,256	585,000	-137,744	-23.55
政府撥入收入	262,123,000	19,133,618	18,870,000	263,618	1.40	85,655,585	85,271,000	384,585	0.45
公庫撥款收入	262,123,000	18,923,360	18,870,000	53,360	0.28	85,324,360	85,271,000	53,360	0.06
政府其他撥入收入		210,258	0	210,258		331,225	0	331,225	
其他收入	500,000	44,950	100,000	-55,050	-55.05	65,134	100,000	-34,866	-34.87
雜項收入	500,000	44,950	100,000	-55,050	-55.05	65,134	100,000	-34,866	-34.87
基金用途	272,290,000	29,787,318	18,986,000	10,801,318	56.89	92,939,360	85,977,000	6,962,360	8.10
國民教育計畫	259,928,000	19,534,911	18,342,800	1,192,111	6.50	82,644,357	84,808,900	-2,164,543	-2.55
一般行政管理計畫	3,705,000	289,455	283,200	6,255	2.21	332,051	581,600	-249,549	-42.91
建築及設備計畫	8,657,000	9,962,952	360,000	9,602,952	2,667.49	9,962,952	586,500	9,376,452	1,598.71
購建固定資產	8,621,000	9,962,952	360,000	9,602,952	2,667.49	9,962,952	586,500	9,376,452	1,598.71
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,239,000	-10,589,140		-10,589,140		-6,742,169		-6,742,169	
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					33,790,265	9,348,000	24,442,265	261.47

※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：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331,225元

1. 111學年度活化教學與多元學習計畫(RA1260)50,240元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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331,225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)69,634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。

7. 111學年臺北市輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期款(RA1348)55,944元。

8. 111學年度學生學習扶助計畫(RA1254)80,360元。

9. 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫(RA2907)15,876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支出較預算分配數短收。

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：土地改良物:運動操場及周邊設施補辦預算結餘款40,948元。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。交通及運輸設備:喇叭及擴大機95,000元，因計劃內容變更，儘速完成請購付款程序。雜項設備:中音薩克斯風結餘款1,000元；防撞牆結餘款500元。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3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3月辦理核銷。其他遞延支出:學校運動操場及周邊設施整建工程計669,400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 112 年 3 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				19,534,911	18,342,800	1,192,111	6.50
		累計數				82,644,357	84,808,900	-2,164,543	-2.55

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 3 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	9,361,652	708,692	-981,987	34,007,510	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,306,611	-659,063	8,917,052		-270,103	14,294,497	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	36,659,952	-24,478,481	68,100	695,506	-234,958	11,319,107	
交通及運輸設備	3,360,224	-2,641,926			-41,919	676,379	
雜項設備	22,343,842	-14,743,821	376,500		-435,007	7,541,514	
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 3 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			13,186		148,890	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年3月底累計攤 銷金額13,186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 3 月份

40501243-6

一、土地改良物：

增加數8,917,052元，變動原因為(1)增置:學校運動操場及周邊設施計8,917,052元。

二、機械及設備：

增加數68,100元，變動原因為(4)受贈:應付代收款課輔費購置顯微鏡及高壓蒸氣消毒鍋等設備計68,100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。

三、雜項設備：

增加數376,500元，變動原因為(1)增置:飲水機、桌球桌、防撞牆及薩克斯風樂器等設備計376,500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13,186元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷金額13,186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 3 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	8,958,000	8,917,052		8,917,052	99.54	-40,948	-0.46			99.54
土地改良物			8,958,000		8,958,000	8,958,000	8,917,052		8,917,052	99.54	-40,948	-0.46	學校運動操場及周邊設施 整建工程結餘 款40,948元。		99.54
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4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	95,000					-95,000	-100.00			
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000					-95,000	-100.00	喇叭及擴大機95,000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															
雜項設備		337,000	67,000		404,000	378,000	376,500		376,500	99.60	-1,500	-0.40			93.19
雜項設備		337,000	67,000		404,000	378,000	376,500		376,500	99.60	-1,500	-0.40	1. 中音薩克斯風結餘 款1,000元。 2. 防撞牆結餘款500元。		93.19

※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 3 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,735,000	9,025,000		11,760,000	9,598,500	9,293,552		9,293,552	96.82	-304,948	-3.18			79.03

※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 3 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	669,400		669,400	5,149.23	656,400	5,049.23			11.37
541 遞延修繕房屋建築支	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3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3月辦理核銷。 學校運動操場及周邊設施整建工程計669,400元併決算辦理。		
542 其他遞延支出					669,400		669,400		669,400				
總 計	5,922,000		5,922,000	13,000	669,400		669,400	5,149.23	656,400	5,049.23			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,497,699,767	100.00	負 債	4,429,901,992	98.49
流動資產	51,944,587	1.15	流動負債	14,491,992	0.32
現金	49,862,950	1.11	應付款項	14,491,992	0.32
銀行存款	49,712,950	1.11	應付代收款	14,491,992	0.32
銀行存款-公庫存款	30,478,822	0.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,980,984	0.40	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,253,144	0.03	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	4,415,410,000	98.17
戶			什項負債	4,415,410,000	98.17
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	5,426,126	0.12
應收款項	97,422	0.00	應付退休及離職金	6,340,181	0.14
其他應收款	97,422	0.00	應付代管資產	4,403,643,693	97.91
預付款項	1,984,215	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,984,215	0.04			
長期貸墊款及準備金	7,419,987	0.16			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,419,987	0.16	淨資產	67,797,775	1.51
退休及離職準備金	6,340,181	0.14	淨資產	67,797,775	1.51
其他準備金	1,079,806	0.02	淨資產	67,797,775	1.51
其他準備金-其他	888,457	0.02	累積餘額	66,868,971	1.49
其他準備金-教育儲蓄戶	191,349	0.00	本期賸餘	928,804	0.02
固定資產	33,858,620	0.75	合計：	4,497,699,767	
土地改良物	14,294,497	0.32			
土地改良物	15,223,663	0.34			
累計折舊-土地改良物	-929,166	-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	11,319,107	0.25			
機械及設備	36,032,546	0.80			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-24,713,439	-0.55			
交通及運輸設備	676,379	0.02			
交通及運輸設備	3,360,224	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,683,845	-0.06			
雜項設備	7,541,514	0.17			
雜項設備	22,720,342	0.51			
累計折舊-雜項設備	-15,178,828	-0.34			
無形資產	148,890	0.00			
無形資產	148,890	0.00			
電腦軟體	148,890	0.00			
其他資產	4,404,327,683	97.92			
什項資產	4,404,327,683	97.92			
暫付及待結轉帳項	683,990	0.02			
代管資產	4,403,643,693	97.91			

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。

中華民國112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	5,013	0.00			
代管資產-土地	4,193,330,000	93.23			
代管資產-房屋建築及設備	55,648,680	1.24			
代管資產-其他政府	154,660,000	3.44			
合計：	4,497,699,767				

0

1

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,217,278	86,265,291
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	19,610	475,572
廢舊物品售價收入	568	854
財產交易利益	9,662	27,462
其他財產收入	9,380	447,256
政府撥入收入	19,133,618	85,655,585
公庫撥款收入	18,923,360	85,324,360
政府其他撥入收入	210,258	331,225
其他收入	64,050	133,234
受贈收入	19,100	68,100
雜項收入	44,950	65,134
支出	21,154,867	85,336,487
人事支出	17,966,020	80,445,126
人事支出	17,966,020	80,445,126
業務支出	1,845,139	2,518,075
業務支出	1,845,139	2,518,075
財產損失		6,958
財產交易損失		6,958
折舊、折耗及攤銷	661,101	1,683,721
固定資產折舊	656,706	1,670,535
無形資產攤銷	4,395	13,186
其他支出	682,607	682,607
其他支出	682,607	682,607

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,937,589	928,804
期初淨資產		66,868,971
解繳公庫		
期末淨資產		67,797,775

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	86,197,191	68,100	86,265,291	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	475,572		475,572	財產收益
政府撥入收入	85,655,585		85,655,585	政府撥入收入
其他收入	65,134	68,100	133,234	其他收入
基金用途	92,939,360	-7,602,873	85,336,487	支出
用人費用	80,445,126		80,445,126	人事支出
服務費用	1,786,146	731,929	2,518,075	業務支出
材料及用品費	149,278	-149,278		
租金、償債、利息及相關手續費	83,590	-83,590		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	499,061	-499,061		
資產短絀		6,958	6,958	財產損失
		1,683,721	1,683,721	折舊、折耗及攤銷
其他	13,207	669,400	682,607	其他支出
遞延支出	669,400	-669,400		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,293,552	-9,293,552		
本期賸餘(短絀)	-6,742,169	7,670,973	928,804	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	33,790,265	34,007,510	67,797,775	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

一、 預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數929萬3,552元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」178萬6,146元與會計科目「業務支出」251萬8,075元間之調整數73萬1,929元，係「材料及用品費」14萬9,278元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬3,590元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)49萬9,061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6萬8,100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」168萬3,721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：

預算項目「其他」1萬3,207元與會計科目「其他支出」68萬2,607元間之調整數66萬9,400元，係「遞延支出」66萬9,400元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
30,478,822	31,367,279	-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3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	191,349	-191,349	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶191,349元