

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 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 112 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 112 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	265,051,000	15,734,237	14,128,000	1,606,237	11.37	101,931,428	100,105,000	1,826,428	1.82
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	476,280	585,000	-108,720	-18.58	951,852	1,186,000	-234,148	-19.74
財產處分收入	47,000	0	0	0		28,316	16,000	12,316	76.98
其他財產收入	2,337,000	476,280	585,000	-108,720	-18.58	923,536	1,170,000	-246,464	-21.07
政府撥入收入	262,123,000	15,251,215	13,543,000	1,708,215	12.61	100,906,800	98,814,000	2,092,800	2.12
公庫撥款收入	262,123,000	15,219,903	13,543,000	1,676,903	12.38	100,544,263	98,814,000	1,730,263	1.75
政府其他撥入收入		31,312	0	31,312		362,537	0	362,537	
其他收入	500,000	6,742		6,742		71,876	100,000	-28,124	-28.12
雜項收入	500,000	6,742	0	6,742		71,876	100,000	-28,124	-28.12
基金用途	272,290,000	19,586,360	21,367,000	-1,780,640	-8.33	112,525,720	107,344,000	5,181,720	4.83
國民教育計畫	259,928,000	19,058,498	21,057,800	-1,999,302	-9.49	101,702,855	105,866,700	-4,163,845	-3.93
一般行政管理計畫	3,705,000	333,362	283,200	50,162	17.71	665,413	864,800	-199,387	-23.06
建築及設備計畫	8,657,000	194,500	26,000	168,500	648.08	10,157,452	612,500	9,544,952	1,558.36
購建固定資產	8,621,000	194,500	26,000	168,500	648.08	10,157,452	612,500	9,544,952	1,558.36
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,239,000	-3,852,123	-7,239,000	3,386,877	-46.79	-10,594,292	-7,239,000	-3,355,292	46.35
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					29,938,142	2,109,000	27,829,142	1,319.54

※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 4 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、公庫撥款收入：共計1,676,903元
 1. 非統籌款-教學軟體及數位內容採購經費318,322元。
 2. 統籌款-代辦教育局工程科辦公室整修工程1,358,581元。
- 五、政府其他撥入收入：共計362,537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)2,249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。
 10. 111學年度生涯發展教育(RA1204)43,200元。
- 六、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。
- 七、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用。
- 八、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: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:中音薩克斯風結餘款1,000元；防撞牆結餘款500元；輔導室諮商室沙發26,000元已完成請購程序，儘速辦理核銷付款。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4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4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 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	
國民教育計畫		本月數				19,058,498	21,057,800	-1,999,302	-9.49
		累計數				101,702,855	105,866,700	-4,163,845	-3.93

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 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	71,545,048	-45,208,511	13,622,504	713,088	-2,581,315	36,664,638	
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		-384,659	14,179,941	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	36,659,952	-24,478,481	4,048,228	695,506	-1,552,350	13,981,843	
交通及運輸設備	3,360,224	-2,641,926	95,000		-58,172	755,126	
雜項設備	22,343,842	-14,743,821	562,224		-586,134	7,576,111	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 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 發展中之無形資產 其他	162,076			17,582		144,494	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年4月底累計攤 銷金額17,582元。

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 4 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4,048,228元，變動原因為(1)增置:86吋大屏螢幕等設備計99,500元。(3)撥入:教育局撥入平板及充電車等設備計3,773,628元(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175,100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、交通及運輸設備：

增加數95,000元，變動原因為(1)增置:綜合擴大機及喇叭等設備計95,000元。

四、雜項設備：

增加數562,224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。(3)撥入:教育局撥入嵌入式黑(白)板等設備計185,724元

五、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17,582元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至112年4月底止累計攤銷金額17,582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 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			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	
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	
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	99,500		99,500	59.40	-68,000	-40.60	投影機68,000元，因計劃 內容變更，儘速完成請購 付款程序。		4.32	
機械及設備		2,303,000			2,303,000	167,500	99,500		99,500	59.40	-68,000	-40.60			4.32	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00	
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		337,000	67,000		404,000	404,000	376,500		376,500	93.19	-27,500	-6.81	1. 中音薩克斯風結餘 款1,000元。 2. 防撞牆結餘款500元。 3. 輔導室諮詢室沙 發26,000元已完成請購程 序，預計5月完成核銷付 款。		93.19	
雜項設備		337,000	67,000		404,000	404,000	376,500		376,500	93.19	-27,500	-6.81			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 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 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	9,624,500	9,488,052		9,488,052	98.58	-136,448	-1.42			80.68

※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 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	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4月辦理核銷。			
542 其他遞延支出					669,400		669,400		669,400		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4月辦理核銷。			
542 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。			
總計	5,922,000		5,922,000	13,000	669,400		669,400	5,149.23	656,400	5,049.23				11.30

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,498,517,415	100.00	負 債	4,431,914,635	98.52
流動資產	50,098,789	1.11	流動負債	16,372,237	0.36
現金	46,757,650	1.04	應付款項	16,372,237	0.36
銀行存款	46,607,650	1.04	應付代收款	16,372,237	0.36
銀行存款-公庫存款	25,367,197	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,177,047	0.45	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,063,406	0.02	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	4,415,542,398	98.16
戶			什項負債	4,415,542,398	98.16
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	5,806,526	0.13
應收款項	97,422	0.00	應付退休及離職金	6,345,160	0.14
其他應收款	97,422	0.00	應付代管資產	4,403,390,712	97.89
預付款項	3,243,717	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	3,243,717	0.07			
長期貸墊款及準備金	7,424,966	0.17			

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，平衡表已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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,424,966	0.17	淨資產	66,602,780	1.48
退休及離職準備金	6,345,160	0.14	淨資產	66,602,780	1.48
其他準備金	1,079,806	0.02	淨資產	66,602,780	1.48
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	本期短絀	-266,191	-0.01
固定資產	36,520,144	0.81	合計：	4,498,517,415	
土地改良物	14,179,941	0.32			
土地改良物	15,223,663	0.34			
累計折舊-土地改良物	-1,043,722	-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	13,981,843	0.31			
機械及設備	40,012,674	0.89			

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，平衡表已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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-26,030,831	-0.58			
交通及運輸設備	755,126	0.02			
交通及運輸設備	3,455,224	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,700,098	-0.06			
雜項設備	7,576,111	0.17			
雜項設備	22,906,066	0.51			
累計折舊-雜項設備	-15,329,955	-0.34			
無形資產	144,494	0.00			
無形資產	144,494	0.00			
電腦軟體	144,494	0.00			
其他資產	4,404,329,022	97.91			
什項資產	4,404,329,022	97.91			
暫付及待結轉帳項	938,310	0.02			
代管資產	4,403,390,712	97.89			

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，平衡表已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4月30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	93.22			
代管資產-房屋建築及設備	55,395,699	1.23			
代管資產-其他政府	154,660,000	3.44			
合計：	4,498,517,415				

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，平衡表已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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,800,589	106,065,880
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	4,435,632	4,911,204
廢舊物品售價收入		854
財產交易利益	3,959,352	3,986,814
其他財產收入	476,280	923,536
政府撥入收入	15,251,215	100,906,800
公庫撥款收入	15,219,903	100,544,263
政府其他撥入收入	31,312	362,537
其他收入	113,742	246,976
受贈收入	107,000	175,100
雜項收入	6,742	71,876
支出	20,995,584	106,332,071
人事支出	18,316,166	98,761,292
人事支出	18,316,166	98,761,292
業務支出	1,019,694	3,537,769
業務支出	1,019,694	3,537,769
獎補助支出	56,000	56,000
其他獎補助	56,000	56,000
財產損失		6,958
財產交易損失		6,958
折舊、折耗及攤銷	1,603,724	3,287,445
固定資產折舊	1,599,328	3,269,863
無形資產攤銷	4,396	17,582
其他支出		682,607
其他支出		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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,194,995	-266,191
期初淨資產		66,868,971
解繳公庫		
期末淨資產		66,602,780

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 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	101,931,428	4,134,452	106,065,880	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	951,852	3,959,352	4,911,204	財產收益
政府撥入收入	100,906,800		100,906,800	政府撥入收入
其他收入	71,876	175,100	246,976	其他收入
基金用途	112,525,720	-6,193,649	106,332,071	支出
用人費用	98,761,292		98,761,292	人事支出
服務費用	2,684,945	852,824	3,537,769	業務支出
材料及用品費	173,591	-173,591		
租金、償債、利息及相關手續費	92,240	-92,240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	586,993	-586,993		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
資產短絀		6,958	6,958	財產損失
其他	13,207	669,400	682,607	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	669,400	-669,400		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	9,488,052	-9,488,052		
本期賸餘(短絀)	-10,594,292	10,328,101	-266,191	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	29,938,142	36,664,638	66,602,780	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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948萬8,052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」268萬4,945元與會計科目「業務支出」353萬7,769元間之調整數85萬2,824元，係「材料及用品費」17萬3,591元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬2,240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)58萬6,993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395萬9,352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17萬5,100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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」328萬7,445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」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 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
25,367,197	26,255,654	-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	191,349	-191,349	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶191,349元