

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 112 年 5 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 5 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 5 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	20,144,457	19,966,000	178,457	0.89	122,075,885	120,071,000	2,004,885	1.67
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					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	0	0	0		923,536	1,170,000	-246,464	-21.07
政府撥入收入	262,123,000	20,130,702	19,966,000	164,702	0.82	121,037,502	118,780,000	2,257,502	1.90
公庫撥款收入	262,123,000	19,966,000	19,966,000	0		120,510,263	118,780,000	1,730,263	1.46
政府其他撥入收入		164,702	0	164,702		527,239	0	527,239	
其他收入	500,000	13,755		13,755		85,631	100,000	-14,369	-14.37
雜項收入	500,000	13,755	0	13,755		85,631	100,000	-14,369	-14.37
基金用途	272,290,000	20,946,708	19,966,000	980,708	4.91	133,472,428	127,310,000	6,162,428	4.84
國民教育計畫	259,928,000	19,238,616	19,342,800	-104,184	-0.54	120,941,471	125,209,500	-4,268,029	-3.41
一般行政管理計畫	3,705,000	339,665	258,200	81,465	31.55	1,005,078	1,123,000	-117,922	-10.50
建築及設備計畫	8,657,000	1,368,427	365,000	1,003,427	274.91	11,525,879	977,500	10,548,379	1,079.12
購建固定資產	8,621,000	1,368,427	365,000	1,003,427	274.91	11,525,879	977,500	10,548,379	1,079.12
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,239,000	-802,251		-802,251		-11,396,543	-7,239,000	-4,157,543	57.43
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					29,135,891	2,109,000	27,026,891	1,281.50

※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 5 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1,730,263元
1. 收112年冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。
2. 非統籌款-教學軟體及數位內容採購經費318,322元。
3. 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527,239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)40,430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。
11. 111學年本土語文及台灣手語開課經費(RA1262)48,972元。
12. 112年教育部體育署補助體育班學生學習輔導措施經費(RA2728)135,675元。
13. 111學年國中原住民族協同人員經費(RA1209)19,985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，已完成驗收，預計6月核銷付款。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370,500元未及於5月辦理核銷；走廊地坪暨女兒牆整修工程(第一期)分配7,500元未及於5月辦理核銷；代辦教育局工程科辦公室整修工程1,342,427元併決算辦理。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 5 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				19,238,616	19,342,800	-104,184	-0.54
		累計數				120,941,471	125,209,500	-4,268,029	-3.41

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	13,648,504	717,483	-3,244,649	36,022,909	
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		-499,215	14,065,385	
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	-1,937,082	13,597,111	
交通及運輸設備	3,360,224	-2,641,926	95,000		-73,285	740,013	
雜項設備	22,343,842	-14,743,821	588,224		-735,067	7,453,178	
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 5 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			21,977		140,099	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年5月底累計攤 銷金額21,977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 5 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588,224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402,500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21,977元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年5月底止累計攤銷金額21,977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 5 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	213,000		2,516,000	167,500	99,500		99,500	59.40	-68,000	-40.60			3.95
機械及設備		2,303,000	213,000		2,516,000	167,500	99,500		99,500	59.40	-68,000	-40.60	投影機68,000元，已完成 驗收，預計6月核銷付 款。		3.95
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	402,500		402,500	99.63	-1,500	-0.37			99.63
雜項設備		337,000	67,000		404,000	404,000	402,500		402,500	99.63	-1,500	-0.37	1. 中音薩克斯風結餘 款1,000元。 2. 防撞牆結餘款500元。		99.63
購建中固定資產															
租賃資產															
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 5 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 其他 其他 總計		2,735,000	9,238,000		11,973,000	9,624,500	9,514,052		9,514,052	98.85	-110,448	-1.15			79.46

※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 5 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	378,000	2,011,827		2,011,827	532.23	1,633,827	432.23				34.18
541 遞延修繕房屋建築支	5,886,000		5,886,000	378,000	1,342,427		1,342,427	355.14	964,427	255.14	1.室外運動場域、體育館暨游泳池照明改善工程分配370,500元未及於5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7,500元未及於5月辦理核銷。 3.代辦教育局工程科辦公室整修工程1,342,427元併決算辦理。 學校運動操場及周邊設施整建工程計669,400元併決算辦理。			22.81
542 其他遞延支出					669,400		669,400		669,400					
總 計	5,922,000		5,922,000	378,000	2,011,827		2,011,827	532.23	1,633,827	432.23				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,493,348,573	100.00	負 債	4,428,189,773	98.55
流動資產	45,339,989	1.01	流動負債	12,677,477	0.28
現金	43,631,104	0.97	應付款項	12,677,477	0.28
銀行存款	43,481,104	0.97	應付代收款	12,677,477	0.28
銀行存款-公庫存款	26,197,200	0.58	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,228,565	0.36	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,055,339	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	4,415,512,296	98.27
戶			什項負債	4,415,512,296	98.27
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	6,024,426	0.13
應收款項	13,608	0.00	應付退休及離職金	6,350,139	0.14
其他應收款	13,608	0.00	應付代管資產	4,403,137,731	97.99
預付款項	1,695,277	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,695,277	0.04			
長期貸墊款及準備金	7,429,945	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,429,945	0.17	淨資產	65,158,800	1.45
退休及離職準備金	6,350,139	0.14	淨資產	65,158,800	1.45
其他準備金	1,079,806	0.02	淨資產	65,158,800	1.45
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	-1,710,171	-0.04
固定資產	35,882,810	0.80	合計：	4,493,348,573	
土地改良物	14,065,385	0.31			
土地改良物	15,223,663	0.34			
累計折舊-土地改良物	-1,158,278	-0.03			
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	13,597,111	0.30			
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5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	-26,415,563	-0.59			
交通及運輸設備	740,013	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	-2,715,211	-0.06			
雜項設備	7,453,178	0.17			
雜項設備	22,932,066	0.51			
累計折舊-雜項設備	-15,478,888	-0.34			
無形資產	140,099	0.00			
無形資產	140,099	0.00			
電腦軟體	140,099	0.00			
其他資產	4,404,555,730	98.02			
什項資產	4,404,555,730	98.02			
暫付及待結轉帳項	1,417,999	0.03			
代管資產	4,403,137,731	97.99			

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5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	93.32			
代管資產-房屋建築及設備	55,142,718	1.23			
代管資產-其他政府	154,660,000	3.44			
合計：	4,493,348,573				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,144,457	126,210,337
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		4,911,204
廢舊物品售價收入		854
財產交易利益		3,986,814
其他財產收入		923,536
政府撥入收入	20,130,702	121,037,502
公庫撥款收入	19,966,000	120,510,263
政府其他撥入收入	164,702	527,239
其他收入	13,755	260,731
受贈收入		175,100
雜項收入	13,755	85,631
支出	21,588,437	127,920,508
人事支出	17,960,611	116,721,903
人事支出	17,960,611	116,721,903
業務支出	1,581,083	5,118,852
業務支出	1,581,083	5,118,852
獎補助支出	4,000	60,000
其他獎補助	4,000	60,000
財產損失		6,958
財產交易損失		6,958
折舊、折耗及攤銷	667,729	3,955,174
固定資產折舊	663,334	3,933,197
無形資產攤銷	4,395	21,977
其他支出	1,375,014	2,057,621
其他支出	1,375,014	2,057,621

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,443,980	-1,710,171
期初淨資產		66,868,971
解繳公庫		
期末淨資產		65,158,800

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 5 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	122,075,885	4,134,452	126,210,337	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	121,037,502		121,037,502	政府撥入收入
其他收入	85,631	175,100	260,731	其他收入
基金用途	133,472,428	-5,551,920	127,920,508	支出
用人費用	116,721,903		116,721,903	人事支出
服務費用	3,739,143	1,379,709	5,118,852	業務支出
材料及用品費	615,796	-615,796		
租金、償債、利息及相關手續費	113,868	-113,868		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	650,045	-650,045		
捐助、補助與獎助	60,000		60,000	獎補助支出
資產短絀		6,958	6,958	財產損失
		3,955,174	3,955,174	折舊、折耗及攤銷
其他	45,794	2,011,827	2,057,621	其他支出
遞延支出	2,011,827	-2,011,827		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,514,052	-9,514,052		
本期賸餘(短絀)	-11,396,543	9,686,372	-1,710,171	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	29,135,891	36,022,909	65,158,800	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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951萬4,052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」373萬9,143元與會計科目「業務支出」511萬8,852元間之調整數137萬9,709元，係「材料及用品費」61萬5,796元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬3,868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)65萬45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」395萬5,174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」4萬5,794元與會計科目「其他支出」205萬7,621元間之調整數201萬1,827元，係「遞延支出」201萬1,827元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
26,197,200	27,085,657	-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5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