

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 113 年 10 月份

主辦會計人員 陳昌玉



機關長官 唐廷俊



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 113 年 10 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19-20 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 113 年 10 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	281,454,000	23,956,809	23,943,000	13,809	0.06	255,071,565	249,619,000	5,452,565	2.18
徵收及依法分配收入	30,000	10,106		10,106		10,106	10,000	106	1.06
違規罰款收入	30,000	10,106	0	10,106		10,106	10,000	106	1.06
勞務收入	44,000					14,400	18,000	-3,600	-20.00
服務收入	44,000	0	0	0		14,400	18,000	-3,600	-20.00
財產收入	2,384,000	49,380	25,000	24,380	97.52	2,432,874	2,150,000	282,874	13.16
財產處分收入	47,000	0	11,000	-11,000	-100.00	54,232	22,000	32,232	146.51
其他財產收入	2,337,000	49,380	14,000	35,380	252.71	2,378,642	2,128,000	250,642	11.78
政府撥入收入	278,460,000	23,883,149	23,873,000	10,149	0.04	252,461,650	247,110,000	5,351,650	2.17
公庫撥款收入	278,460,000	23,873,000	23,873,000	0		251,385,144	247,110,000	4,275,144	1.73
政府其他撥入收入		10,149	0	10,149		1,076,506	0	1,076,506	
其他收入	536,000	14,174	45,000	-30,826	-68.50	152,535	331,000	-178,465	-53.92
受贈收入		0	0	0		549	0	549	
雜項收入	536,000	14,174	45,000	-30,826	-68.50	151,986	331,000	-179,014	-54.08
基金用途	283,955,000	40,889,717	23,943,000	16,946,717	70.78	250,543,434	252,120,000	-1,576,566	-0.63
國民教育計畫	261,467,000	38,025,321	23,552,639	14,472,682	61.45	235,378,165	247,440,652	-12,062,487	-4.87
一般行政管理計畫	3,762,000	303,482	329,172	-25,690	-7.80	2,500,705	2,814,115	-313,410	-11.14
建築及設備計畫	18,726,000	2,560,914	61,189	2,499,725	4,085.25	12,664,564	1,865,233	10,799,331	578.98
購建固定資產	18,707,000	2,560,914	61,189	2,499,725	4,085.25	12,664,564	1,846,233	10,818,331	585.97
其他	19,000					19,000		-19,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,501,000	-16,932,908		-16,932,908		4,528,131	-2,501,000	7,029,131	-281.05
期初基金餘額	33,293,000					26,130,059	33,293,000	-7,162,941	-21.51
解繳公庫									
期末基金餘額	30,792,000					30,658,190	30,792,000	-133,810	-0.43

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：主要係違規罰款收入較預期超收。
- 二、服務收入：主要係教甄收入較預期短收。
- 三、財產處分收入：主要係報廢財產物品收入較預期超收。
- 四、其他財產收入：主要係開放學校場地收入較預期超收。
- 五、公庫撥款收入：係教育局補助經費撥入共計4,275,144元。
 - (1) 局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)2,706,083元。
 - (2) 統籌款-天花板暨牆面材料劣化修繕工程開口契約後續擴充1,569,061元。
- 六、政府其他撥入收入：係中央補助經費撥入共計1,076,506元。
 - (1) RA2260 112學年度活化教學與多元學習計畫70,000元(112年度轉入35,000，撥入35,000)。
 - (2) RA2254 112學年國民中小學生學習扶助計畫29,179元。
 - (3) RA2323 112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫50,692元(112年度轉入292，撥入第2期款50,400)。
 - (4) RA2552 112學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導17,347元(112年度轉入17,347)。
 - (5) RA2789 112年度備戰全中運購置體育器材經費411,750元(112年度轉457,500，餘款移回45,750元)。
 - (6) RA2532 112學年臺灣手語實體課程授課教師及支援人員交通費3,360元。
 - (7) RA2744 112學年民俗體育紮根學校計畫經費38,700元。
 - (8) RA2378 112學年原住民語協同人員經費11,520元(撥入15,648，移回4,128)。
 - (9) RA2253 112學年本土語及台灣手語國中開課經費25,501元。
 - (10) RA2204 112年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費43,200元。
 - (11) RA3907 113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費15,876元。
 - (12) RA2337 112學年第1學期本土語文教師及支援人員交通費10,000元。
 - (13) RA2348 112學年兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期42,336元。
 - (14) RA3311 112(2)國教署補助學校用書經費17,569元。
 - (15) RA3267 提升學生口說英語展能樂學計畫10,000元。
 - (16) RA2367 充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫19,015元(撥入20,000，移回985)。
 - (17) RA2356 112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款5,310元。
 - (18) RA2624 112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
 - (19) RA2337 112-2本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費9,000元。
 - (20) RA3728 113年教育部體育署補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫135,675元。
 - (21) RA3A63 113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費91,476元。
- 七、受贈收入：主要係教儲戶利息收入549元較預期超收。
- 八、雜項收入：主要係課輔費節餘款滾存其他準備金43,697元、光纖網路機房用電分錶電費78,849元、數位學生證補證收入13,673元、郵局利息收入1元、學生公務賠償收入150元及政府採購電子領標收入6,600元、113年度活動中心教學大樓屋頂防水統包工程等臨時水電費6,900元、退還112年度天花板暨牆面材料劣化修繕工程空污費2,116元較預期短收。
- 九、國民教育計畫：主要依計畫覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- (一)營建及修建工程：主要係(1)花蓮地震災損及設施修繕工程(災害準備金)覈實支用2,515,669元，併決算辦理、(2)天花板暨牆材料劣化修繕工程開口契約(後續擴充)覈實支用753,928元，併決算辦理、(3)代辦教育局112年學校運動場及跑道整修統包工程PCM覈實支用238,637元，併決算辦理。(4)教學大樓屋頂防水工程未分配已執數1,669,907元、活動中心屋頂防水整修工程未分配已執數4,332,170元、走廊地坪暨女兒牆整修工程(第二期)已分配未執數3,754元。
- (二)其他設備：
- 主要係機械及設備：(1)本年度預算數購置除濕機等設備賸餘11,600元。(2)補辦預算購置游泳池鍋爐設備執行數724,500。
- 主要係雜項設備：(1)本年度預算數購置刷卡機等設備賸餘2,635元。(2)補辦預算購置備戰全中運訓練設備電子護具執行數457,500元。(3)補辦預算購置飲水機及鐵捲門執行數124,994元。(4)補辦預算購置充實英語口說教學圖書執行數19,015元。
- (三)無形資產：主要係購置電腦軟體移列經常門17,000元、及賸餘2,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 10 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				38,025,321	23,552,639	14,472,682	61.45
		累計數				235,378,165	247,440,652	-12,062,487	-4.87

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 113 年 10 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	89,973,062	-52,999,971	5,885,260	5,645,134	-2,050,355	35,162,862	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-1,960,170			-1,145,560	12,117,933	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,133,000	-28,940,706	2,882,152	2,765,219	-1,205,704	13,103,523	
交通及運輸設備	3,541,224	-2,826,573	110,000	59,995	-131,251	633,405	
雜項設備	25,250,532	-16,587,302	2,893,108	2,782,704	432,160	9,205,794	
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

40501243-6

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	112,300			37,216		75,084	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 113 年 10 月份

40501243-7

一、機械及設備:

增加數2,882,152元，變動原因為(1)增置:除濕機、大屏螢幕及游泳池鍋爐等設備計1,838,900元。(3)撥入:教育局補助CB2M75游泳計時器計50,000元、CB3M19身心障礙資源班互動式大屏100,000元、CB3M50教育局補助改善國民中小學校園環境之冷氣相關設備EMS管理系統545,000元、CB3M31教育局補助充實健康中心設備計畫觀察床13,000元、電腦液晶視力檢查儀13,760元，共計721,760元。(4)受贈:應付代收款課輔費購置數位攝影機及網路交換器等設備計283,765元。(12)其他:以前年度投影機財產科目錯誤更正37,727元。減少數2,765,219元，變動原因為(5)報廢:年度經財政局核准報廢電腦、影像分析處理等設備2,623,819元。(7)撥出:移撥數位實中專用大型移動架及筆記型電腦等設備計141,400元。

二、交通及運輸設備:

增加數110,000元，變動原因為(3)撥入:CB3M31教育局補助充實健康中心設備計畫護理工作車16,000元。(4)受贈:應付代收款課輔費購置喇叭、綜合擴大機及麥克風等設備計94,000元。減少數59,995元，變動原因為(7)撥出:移撥數位實中擴大機及監視系統等設備計59,995元。

三、雜項設備:

增加數2,893,108元，變動原因為(1)增置:刷卡機、裁紙機及櫥櫃等設備計1,003,874元。(3)撥入:教育局補助CB2M75跆拳道電子護具50,500元及跳水台357,000元、CF2708教育局補助購置氣壓式按摩機40,000元、按摩器11,375元及工業風扇車14,000元、體育局補助獨立式滑雪機135,000元、體育局基層訓練站經費補助購置鐵捲門130,000元、CB3M50教育局補助改善國民中小學校園環境之冷氣相關設備冷氣機518,560元、CB3M31教育局補助充實健康中心設備計畫冰箱13,800元，共計1,270,235元。(4)受贈:應付代收款課輔費購置烤箱、沙發及羽球發球機等設備計618,999元。減少數2,782,704元，變動原因為(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機、電視機及桌子等設備2,222,541元。(7)撥出:移撥數位實中冷(暖)氣機等設備計522,436元。(12)其他:以前年度投影機財產科目錯誤更正37,727元。

四、電腦軟體:

減少數37,216元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年10月底止累計攤銷金額37,216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 113 年 10 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															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
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		1,126,000	724,000		1,850,000	1,850,000	1,838,900		1,838,900	99.40	-11,100	-0.60			99.40
機械及設備		1,126,000	724,000		1,850,000	1,850,000	1,838,900		1,838,900	99.40	-11,100	-0.60	購置除濕機覈實支用賸 餘11,600元，另支應補辦 預算游泳池鍋爐設 備500元。		99.40
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		439,000	603,000		1,042,000	988,000	1,003,874		1,003,874	101.61	15,874	1.61			96.34
雜項設備		439,000	603,000		1,042,000	988,000	1,003,874		1,003,874	101.61	15,874	1.61	1.購置刷卡機等設備賸 餘2,635元。 2.購置備戰全中運訓練設 備電子護具(補辦預算)賸 餘500元。 3.購置飲水機(補辦預 算)賸餘6元。 4.先行購置充實英語口說 教學圖書(補辦預算)執行 數19,015元		96.34

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 113 年 10 月份

40501243-9

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		1,565,000	1,327,000		2,892,000	2,838,000	2,842,774		2,842,774	100.17	4,774	0.17			98.30

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 113 年 10 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	19,000		19,000	19,000					-19,000	-100.00	移列經常門-電腦軟體服務費17,000元，賸餘2,000元。		
521 購置電腦軟體	19,000		19,000	19,000					-19,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	17,142,000		17,142,000	315,233	9,821,790		9,821,790	3,115.72	9,506,557	3,015.72	1.覈實支用本年度預算數:教學大樓屋頂防水工程未分配已執數1,669,907元、活動中心屋頂防水整修工程未分配已執數4,332,170元、走廊地坪暨女兒牆整修工程(第二期)已分配未執數3,754元。 2.覈實支用併決算辦理:花蓮地震災損及設施修繕工程(災害準備金)2,515,669元、天花板暨牆材料劣化修繕工程開口契約(後續擴充) 753,928元。 覈實支用併決算辦理:代辦教育局112年學校運動場及跑道整修統包工程PCM款238,637元。		57.30
541 遞延修繕房屋建築支出	17,142,000		17,142,000	315,233	9,583,153		9,583,153	3,040.02	9,267,920	2,940.02			55.90
542 其他遞延支出					238,637		238,637		238,637				
總 計	17,161,000		17,161,000	334,233	9,821,790		9,821,790	2,938.61	9,487,557	2,838.61			57.23

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	96,102,385	100.00	負 債	30,281,333	31.51
流動資產	51,586,161	53.68	流動負債	18,302,714	19.05
現金	51,079,524	53.15	應付款項	18,302,714	19.05
銀行存款	50,929,524	53.00	應付代收款	18,302,714	19.05
銀行存款-公庫存款	28,941,081	30.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,659,113	21.50	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,329,330	1.38	其他負債	11,978,619	12.46
專戶			什項負債	11,978,619	12.46
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	4,902,799	5.10
戶			應付退休及離職金	7,075,820	7.36
零用及週轉金	150,000	0.16	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	65,821,052	68.49
其他應收款	0	0.00	淨資產	65,821,052	68.49
預付款項	506,637	0.53	淨資產	65,821,052	68.49
預付費用	506,637	0.53	累積餘額	63,103,150	65.66

信託代理與保證資產 192,000

保證品 192,000

信託代理與保證負債

應付保證品

192,000

192,000

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192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	8,136,292	8.47	本期賸餘	1,424,168	1.48
準備金	8,136,292	8.47	淨資產調整數	1,293,734	1.35
退休及離職準備金	7,075,820	7.36	合計：	96,102,385	
其他準備金	1,060,472	1.10			
其他準備金-其他	867,645	0.90			
其他準備金-教育儲蓄戶	192,827	0.20			
固定資產	35,087,778	36.51			
土地改良物	12,117,933	12.61			
土地改良物	15,223,663	15.84			
累計折舊-土地改良物	-3,105,730	-3.23			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	2.82			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-2.79			
機械及設備	13,103,523	13.63			
信託代理與保證資產	192,000		信託代理與保證負債	192,000	
保證品	192,000		應付保證品	192,000	

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192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	43,249,933	45.00			
累計折舊-機械及設備	-30,146,410	-31.37			
交通及運輸設備	633,405	0.66			
交通及運輸設備	3,591,229	3.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,957,824	-3.08			
雜項設備	9,205,794	9.58			
雜項設備	25,360,936	26.39			
累計折舊-雜項設備	-16,155,142	-16.81			
無形資產	75,084	0.08			
無形資產	75,084	0.08			
電腦軟體	75,084	0.08			
其他資產	1,217,070	1.27			
什項資產	1,217,070	1.27			
暫付及待結轉帳項	1,217,070	1.27			
代管資產	4,424,337,254	4,603.77			

信託代理與保證資產 192,000

保證品 192,000

信託代理與保證負債

應付保證品

192,000

192,000

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192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10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	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	4,383.79			
代管資產-房屋建築及設備	50,842,041	52.90			
代管資產-其他政府	160,565,200	167.08			
應付代管資產	-4,424,337,254	-4,603.77			
合計：	96,102,385				

信託代理與保證資產

192,000

信託代理與保證負債

192,000

保證品

192,000

應付保證品

192,000

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192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,192,592	256,333,329
徵收及依法分配收入	10,106	10,106
違規罰款收入	10,106	10,106
勞務收入		14,400
服務收入		14,400
財產收益	49,380	2,697,874
廢舊物品售價收入		9,138
財產交易利益		45,094
其他財產收入	49,380	2,643,642
政府撥入收入	23,883,149	252,461,650
公庫撥款收入	23,873,000	251,385,144
政府其他撥入收入	10,149	1,076,506
其他收入	249,957	1,149,299
受贈收入	235,783	997,313
雜項收入	14,174	151,986
支出	41,632,194	254,909,161
人事支出	29,688,671	220,743,846
人事支出	29,688,671	220,743,846
業務支出	8,602,175	16,894,044
業務支出	8,602,175	16,894,044
獎補助支出	28,000	88,000
其他獎補助	28,000	88,000
財產損失	17,195	49,872
財產交易損失	17,195	49,872
折舊、折耗及攤銷	725,282	7,158,629
固定資產折舊	721,879	7,121,413
無形資產攤銷	3,403	37,216
其他支出	2,570,871	9,974,770
其他支出	2,570,871	9,974,770

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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,439,602	1,424,168
期初淨資產		63,103,150
解繳公庫		
淨資產調整數	-391,701	1,293,734
期末淨資產		65,821,052

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501243-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 月 31 日

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	255,071,565	1,261,764	256,333,329	收入
徵收及依法分配收入	10,106		10,106	徵收及依法分配收入
勞務收入	14,400		14,400	勞務收入
財產收入	2,432,874	265,000	2,697,874	財產收益
政府撥入收入	252,461,650		252,461,650	政府撥入收入
其他收入	152,535	996,764	1,149,299	其他收入
基金用途	250,543,434	4,365,727	254,909,161	支出
用人費用	220,743,846		220,743,846	人事支出
服務費用	13,864,899	3,029,145	16,894,044	業務支出
材料及用品費	1,327,562	-1,327,562		
租金、償債、利息及相關手續費	120,760	-120,760		
稅捐及規費(強制費)	1,500	-1,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,579,323	-1,579,323		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		49,872	49,872	財產損失
		7,158,629	7,158,629	折舊、折耗及攤銷
其他	152,980	9,821,790	9,974,770	其他支出
遞延支出	9,821,790	-9,821,790		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,842,774	-2,842,774		
本期賸餘(短絀)	4,528,131	-3,103,963	1,424,168	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,130,059	36,973,091	63,103,150	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,293,734	1,293,734	淨資產調整數
期末基金餘額	30,658,190	35,162,862	65,821,052	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數284萬2,774元，其中284萬2,774元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,386萬4,899元與會計科目「業務支出」1,689萬4,044元間之調整數302萬9,145元，係「材料及用品費」132萬7,562元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬760元、「稅捐及規費(強制費)」1,500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)157萬9,323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26萬5,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中99萬6,764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」715萬8,629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」4萬9,872元，係報廢及更正以前年度固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」15萬2,980元與會計科目「其他支出」997萬4,770元間之調整數982萬1,790元，係「遞延支出」982萬1,790元。
2. 會計科目「淨資產調整數」129萬3,734元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 10 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
28,941,081	29,808,726	-867,645	1.冷氣汰換及維護使用費節餘款轉準備金483,653元。2.課輔費及其他代收代辦費節餘款轉準備金383,992元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-20

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 113 年 10 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	192,827	-192,827	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶192,827元