

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 1 月份

主辦會計人員 陳昌玉  機關長官 唐廷俊

 臺北市立弘道國民中學 校長 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 1 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 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16-17 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 1 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	47,890,895	47,233,000	657,895	1.39	47,890,895	47,233,000	657,895	1.39
徵收及依法分配收入	30,000								
違規罰款收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	44,000	3,300		3,300		3,300		3,300	
服務收入	44,000	3,300	0	3,300		3,300	0	3,300	
財產收入	2,384,000	601,478	500,000	101,478	20.30	601,478	500,000	101,478	20.30
財產處分收入	47,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,337,000	601,478	500,000	101,478	20.30	601,478	500,000	101,478	20.30
政府撥入收入	278,460,000	47,280,199	46,728,000	552,199	1.18	47,280,199	46,728,000	552,199	1.18
公庫撥款收入	278,460,000	46,728,000	46,728,000	0		46,728,000	46,728,000	0	
政府其他撥入收入		552,199	0	552,199		552,199	0	552,199	
其他收入	536,000	5,918	5,000	918	18.36	5,918	5,000	918	18.36
雜項收入	536,000	5,918	5,000	918	18.36	5,918	5,000	918	18.36
基金用途	283,955,000	45,080,810	47,233,000	-2,152,190	-4.56	45,080,810	47,233,000	-2,152,190	-4.56
國民教育計畫	261,467,000	45,080,810	47,224,800	-2,143,990	-4.54	45,080,810	47,224,800	-2,143,990	-4.54
一般行政管理計畫	3,762,000		8,200	-8,200	-100.00		8,200	-8,200	-100.00
建築及設備計畫	18,726,000								
購建固定資產	18,707,000								
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-2,501,000	2,810,085		2,810,085		2,810,085		2,810,085	
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					28,940,144	33,293,000	-4,352,856	-13.07

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、

1. 服務收入：主要係教甄收入3,300元較預算分配數超收。
2. 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超收。
3. 政府其他撥入收入：共計552,199元
  - (1)112學年度活化教學與多元學習計畫(RA2260)35,000元。
  - (2)112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA2323)292元。
  - (3)112學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導(RA2552)17,347元。
  - (4)112年度備戰全中運購置體育器材經費(RA2789)457,500元。
  - (5)112學年臺灣手語實體課程授課教師及支援人員交通費(RA2532)3,360元。
  - (6)112學年民俗體育紮根學校計畫經費(RA2744)38,700元。
4. 雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費4,675元及數位學生證補證收入1,243元較預算分配數超收。
5. 一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用。

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 113 年 1 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				45,080,810	47,224,800	-2,143,990	-4.54
		累計數				45,080,810	47,224,800	-2,143,990	-4.54

註:預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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			
<b>資產</b>	89,973,062	-52,999,971	50,500	3,801	-676,218	36,343,572	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-1,960,170			-114,556	13,148,937	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,133,000	-28,940,706			-375,506	13,816,788	
交通及運輸設備	3,541,224	-2,826,573			-15,348	699,303	
雜項設備	25,250,532	-16,587,302	50,500		-170,808	8,542,922	
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 113 年 1 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	112,300			3,801		108,499	截至113年1月底止累 計攤銷金額3,801元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

一、雜項設備:

增加數50,500元，變動原因為(3)撥入:教育局撥入跆拳道電子護具及接收器等設備計50,500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3,801元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷金額3,801元。



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 1 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											
521 購置電腦軟體	19,000		19,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	17,142,000		17,142,000											
541 遞延修繕房屋建築支	17,142,000		17,142,000											
542 其他遞延支出														
總計	17,161,000		17,161,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	84,347,141	100.00	負 債	19,063,425	22.60
流動資產	38,406,248	45.53	流動負債	8,869,237	10.52
現金	37,100,948	43.99	應付款項	8,869,237	10.52
銀行存款	36,950,948	43.81	應付代收款	8,853,978	10.50
銀行存款-公庫存款	25,759,877	30.54	應付費用	15,259	0.02
銀行存款-保管款	9,973,678	11.82	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,217,393	1.44	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,194,188	12.09
零用及週轉金	150,000	0.18	什項負債	10,194,188	12.09
應收款項	585,800	0.69	存入保證金	3,733,280	4.43
其他應收款	585,800	0.69	應付退休及離職金	6,460,908	7.66
預付款項	719,500	0.85	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	719,500	0.85	淨資產	65,283,716	77.40
長期貸墊款及準備金	8,201,134	9.72	淨資產	65,283,716	77.40
準備金	8,201,134	9.72	淨資產	65,283,716	77.40
退休及離職準備金	6,460,908	7.66	累積餘額	63,103,150	74.81

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,740,226	2.06	本期賸餘	2,130,066	2.53
其他準備金-其他	1,547,948	1.84	淨資產調整數	50,500	0.06
其他準備金-教育儲蓄戶	192,278	0.23	合計：	84,347,141	
固定資產	36,235,073	42.96			
土地改良物	13,148,937	15.59			
土地改良物	15,223,663	18.05			
累計折舊-土地改良物	-2,074,726	-2.46			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.22			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.18			
機械及設備	13,816,788	16.38			
機械及設備	43,133,000	51.14			
累計折舊-機械及設備	-29,316,212	-34.76			
交通及運輸設備	699,303	0.83			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,541,224	4.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,841,921	-3.37			
雜項設備	8,542,922	10.13			
雜項設備	25,301,032	30.00			
累計折舊-雜項設備	-16,758,110	-19.87			
無形資產	108,499	0.13			
無形資產	108,499	0.13			
電腦軟體	108,499	0.13			
其他資產	1,396,187	1.66			
什項資產	1,396,187	1.66			
暫付及待結轉帳項	1,396,187	1.66			
代管資產	4,401,113,883	5,217.86			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,193,330,000	4,971.51			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	53,118,870	62.98			
代管資產-其他政府	154,660,000	183.36			
應付代管資產	-4,401,113,883	-5,217.86			
合計：	84,347,141				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47,890,895	47,890,895
勞務收入	3,300	3,300
服務收入	3,300	3,300
財產收益	601,478	601,478
其他財產收入	601,478	601,478
政府撥入收入	47,280,199	47,280,199
公庫撥款收入	46,728,000	46,728,000
政府其他撥入收入	552,199	552,199
其他收入	5,918	5,918
雜項收入	5,918	5,918
支出	45,760,829	45,760,829
人事支出	45,038,502	45,038,502
人事支出	45,038,502	45,038,502
業務支出	42,308	42,308
業務支出	42,308	42,308
折舊、折耗及攤銷	680,019	680,019
固定資產折舊	676,218	676,218
無形資產攤銷	3,801	3,801
本期賸餘（短絀）	2,130,066	2,130,066
期初淨資產		63,103,150
解繳公庫		
淨資產調整數	50,500	50,500
期末淨資產		65,283,716

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

40501243-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	47,890,895		47,890,895	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	601,478		601,478	財產收益
政府撥入收入	47,280,199		47,280,199	政府撥入收入
其他收入	5,918		5,918	其他收入
基金用途	45,080,810	680,019	45,760,829	支出
用人費用	45,038,502		45,038,502	人事支出
服務費用	8,958	33,350	42,308	業務支出
材料及用品費	25,100	-25,100		
租金、償債、利息及相關手續費	8,250	-8,250		
		680,019	680,019	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,810,085	-680,019	2,130,066	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
		50,500	50,500	淨資產調整數
期末基金餘額	28,940,144	36,343,572	65,283,716	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 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」8,958元與會計科目「業務支出」4萬2,308元間之調整數3萬3,350元，係「材料及用品費」2萬5,100元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,250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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」68萬19元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、 其他：

會計科目「淨資產調整數」50,500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 1 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
25,759,877	27,307,825	-1,547,948	差異數係其他準備金-其他1,547,948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

40501243-17

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 113 年 1 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	192,278	-192,278	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶192,278元