

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 2 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 2 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 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 8 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 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 2 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	26,535,689	25,916,000	619,689	2.39	74,426,584	73,149,000	1,277,584	1.75
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	
服務收入	44,000	0	0	0		3,300	0	3,300	
財產收入	2,384,000	577,458	14,000	563,458	4,024.70	1,178,936	514,000	664,936	129.36
財產處分收入	47,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,337,000	577,458	14,000	563,458	4,024.70	1,178,936	514,000	664,936	129.36
政府撥入收入	278,460,000	25,945,848	25,887,000	58,848	0.23	73,226,047	72,615,000	611,047	0.84
公庫撥款收入	278,460,000	25,887,000	25,887,000	0		72,615,000	72,615,000	0	
政府其他撥入收入		58,848	0	58,848		611,047	0	611,047	
其他收入	536,000	12,383	15,000	-2,617	-17.45	18,301	20,000	-1,699	-8.50
雜項收入	536,000	12,383	15,000	-2,617	-17.45	18,301	20,000	-1,699	-8.50
基金用途	283,955,000	17,906,500	25,916,000	-8,009,500	-30.91	62,987,310	73,149,000	-10,161,690	-13.89
國民教育計畫	261,467,000	17,850,983	25,578,320	-7,727,337	-30.21	62,931,793	72,803,120	-9,871,327	-13.56
一般行政管理計畫	3,762,000	13,917	295,680	-281,763	-95.29	13,917	303,880	-289,963	-95.42
建築及設備計畫	18,726,000	41,600	42,000	-400	-0.95	41,600	42,000	-400	-0.95
購建固定資產	18,707,000	41,600	42,000	-400	-0.95	41,600	42,000	-400	-0.95
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-2,501,000	8,629,189		8,629,189		11,439,274		11,439,274	
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					37,569,333	33,293,000	4,276,333	12.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、服務收入：主要係教甄收入3,300元較預算分配數超收。
- 二、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。
- 三、政府其他撥入收入：共計611,047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。
 7. 112學年原住民語協同人員經費(RA2378)15,648元。
 8. 112年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費(RA2204)43,200元。
- 四、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費9,029元、數位學生證補證收入4,972元及政府採購電子領標收入4,300元較預算分配數超收。
- 五、國民教育計畫：主要係預付數位實中承辦113年全中運表演組經費計5,049,040元。
- 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：
 1. 雜項設備:購置刷卡機結餘款400元。
 2. 補辦預算:備戰全中運購置訓練設備458,000元。

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 2 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				17,850,983	25,578,320	-7,727,337	-30.21
		累計數				62,931,793	72,803,120	-9,871,327	-13.56

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 2 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	92,100	7,603	-1,351,127	35,706,461	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-1,960,170			-229,112	13,034,381	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,133,000	-28,940,706			-750,433	13,441,861	
交通及運輸設備	3,541,224	-2,826,573			-30,580	684,071	
雜項設備	25,250,532	-16,587,302	92,100		-341,002	8,414,328	
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 2 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			7,603		104,697	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定管理。

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 2 月份

一、雜項設備:

增加數92,100元，變動原因為(1)增置:刷卡機等設備計41,600元。(3)撥入:體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:

減少數7,603元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷金額7,603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 2 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															
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			1,126,000										
機械及設備		1,126,000			1,126,000										
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	458,000		897,000	42,000	41,600	41,600	99.05	-400	-0.95			4.64	
雜項設備		439,000	458,000		897,000	42,000	41,600	41,600	99.05	-400	-0.95	購置刷卡機結餘 款400元。		4.64	
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,565,000	458,000		2,023,000	42,000	41,600	41,600	99.05	-400	-0.95			2.06	

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 2 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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	90,672,211	100.00	負 債	17,396,417	19.19
流動資產	45,930,719	50.66	流動負債	7,211,914	7.95
現金	36,743,428	40.52	應付款項	7,211,914	7.95
銀行存款	36,593,428	40.36	應付代收款	7,211,914	7.95
銀行存款-公庫存款	26,491,816	29.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,102,332	10.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	999,280	1.10	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,184,503	11.23
零用及週轉金	150,000	0.17	什項負債	10,184,503	11.23
應收款項	502,816	0.55	存入保證金	3,718,280	4.10
其他應收款	502,816	0.55	應付退休及離職金	6,466,223	7.13
預付款項	8,684,475	9.58	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	8,684,475	9.58	淨資產	73,275,794	80.81
長期貸墊款及準備金	8,206,449	9.05	淨資產	73,275,794	80.81
準備金	8,206,449	9.05	淨資產	73,275,794	80.81
退休及離職準備金	6,466,223	7.13	累積餘額	63,103,150	69.59

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,740,226	1.92	本期賸餘	10,122,144	11.16
其他準備金-其他	1,547,948	1.71	淨資產調整數	50,500	0.06
其他準備金-教育儲蓄戶	192,278	0.21	合計：	90,672,211	
固定資產	35,601,764	39.26			
土地改良物	13,034,381	14.38			
土地改良物	15,223,663	16.79			
累計折舊-土地改良物	-2,189,282	-2.41			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	2.99			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-2.96			
機械及設備	13,441,861	14.82			
機械及設備	43,133,000	47.57			
累計折舊-機械及設備	-29,691,139	-32.75			
交通及運輸設備	684,071	0.75			

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2月29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	3.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,857,153	-3.15			
雜項設備	8,414,328	9.28			
雜項設備	25,342,632	27.95			
累計折舊-雜項設備	-16,928,304	-18.67			
無形資產	104,697	0.12			
無形資產	104,697	0.12			
電腦軟體	104,697	0.12			
其他資產	828,582	0.91			
什項資產	828,582	0.91			
暫付及待結轉帳項	828,582	0.91			
代管資產	4,426,361,102	4,881.72			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	4,646.32			

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2月29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	52,865,889	58.30			
代管資產-其他政府	160,565,200	177.08			
應付代管資產	-4,426,361,102	-4,881.72			
合計：	90,672,211				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,535,689	74,426,584
勞務收入		3,300
服務收入		3,300
財產收益	577,458	1,178,936
其他財產收入	577,458	1,178,936
政府撥入收入	25,945,848	73,226,047
公庫撥款收入	25,887,000	72,615,000
政府其他撥入收入	58,848	611,047
其他收入	12,383	18,301
雜項收入	12,383	18,301
支出	18,543,611	64,304,440
人事支出	17,436,045	62,474,547
人事支出	17,436,045	62,474,547
業務支出	414,893	457,201
業務支出	414,893	457,201
折舊、折耗及攤銷	678,711	1,358,730
固定資產折舊	674,909	1,351,127
無形資產攤銷	3,802	7,603
其他支出	13,962	13,962
其他支出	13,962	13,962
本期賸餘(短絀)	7,992,078	10,122,144
期初淨資產		63,103,150
解繳公庫		
淨資產調整數		50,500
期末淨資產		73,275,794

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 2 月 29 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	74,426,584		74,426,584	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	1,178,936		1,178,936	財產收益
政府撥入收入	73,226,047		73,226,047	政府撥入收入
其他收入	18,301		18,301	其他收入
基金用途	62,987,310	1,317,130	64,304,440	支出
用人費用	62,474,547		62,474,547	人事支出
服務費用	324,657	132,544	457,201	業務支出
材料及用品費	44,919	-44,919		
租金、償債、利息及相關手續費	8,650	-8,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	78,975	-78,975		
		1,358,730	1,358,730	折舊、折耗及攤銷
其他	13,962		13,962	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	41,600	-41,600		
本期賸餘(短絀)	11,439,274	-1,317,130	10,122,144	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		50,500	50,500	解繳公庫
		50,500	50,500	淨資產調整數
期末基金餘額	37,569,333	35,706,461	73,275,794	期末淨資產

註：

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 113 年 2 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4萬1,600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」32萬4,657元與會計科目「業務支出」45萬7,201元間之調整數13萬2,544元，係「材料及用品費」4萬4,919元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,650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)7萬8,975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」135萬8,730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」5萬500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 2 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
26,491,816	28,039,764	-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 2 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