

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 3 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 3 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 113 年 3 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	19,963,360	20,487,000	-523,640	-2.56	94,389,944	93,636,000	753,944	0.81
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	-2,484	550,000	-552,484	-100.45	1,176,452	1,064,000	112,452	10.57
財產處分收入	47,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	2,337,000	-2,484	550,000	-552,484	-100.45	1,176,452	1,064,000	112,452	10.57
政府撥入收入	278,460,000	19,960,212	19,892,000	68,212	0.34	93,186,259	92,507,000	679,259	0.73
公庫撥款收入	278,460,000	19,892,000	19,892,000	0		92,507,000	92,507,000	0	
政府其他撥入收入		68,212	0	68,212		679,259	0	679,259	
其他收入	536,000	5,632	45,000	-39,368	-87.48	23,933	65,000	-41,067	-63.18
雜項收入	536,000	5,632	45,000	-39,368	-87.48	23,933	65,000	-41,067	-63.18
基金用途	283,955,000	19,529,103	20,487,000	-957,897	-4.68	82,516,413	93,636,000	-11,119,587	-11.88
國民教育計畫	261,467,000	18,972,866	20,001,820	-1,028,954	-5.14	81,904,659	92,804,940	-10,900,281	-11.75
一般行政管理計畫	3,762,000	462,637	281,180	181,457	64.53	476,554	585,060	-108,506	-18.55
建築及設備計畫	18,726,000	93,600	204,000	-110,400	-54.12	135,200	246,000	-110,800	-45.04
購建固定資產	18,707,000	93,600	204,000	-110,400	-54.12	135,200	246,000	-110,800	-45.04
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-2,501,000	434,257		434,257		11,873,531		11,873,531	
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					38,003,590	33,293,000	4,710,590	14.15

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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679,259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。
 - 9. 113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費(RA3907)15,876元。
 - 10. 112學年第1學期本土語文教師及支援人員交通費(RA2337)10,000元。
 - 11. 112學年兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期(RA2348)42,336元。
- 四、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費13,757元、數位學生證補證收入5,876元及政府採購電子領標收入4,300元較預算分配數短收。
- 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. 機械及設備：購置除濕機結餘款10,400元；購置大屏99,000元，因廠商缺料預計四月核銷付款。
 - 2. 雜項設備：購置刷卡機結餘款400元；購置手動裁紙機結餘款1,000元。
 - 3. 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 3 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				18,972,866	20,001,820	-1,028,954	-5.14
		累計數				81,904,659	92,804,940	-10,900,281	-11.75

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 3 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	693,150	11,404	-2,040,928	35,613,909	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-1,960,170			-343,668	12,919,825	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,133,000	-28,940,706	198,050		-1,129,138	13,261,206	
交通及運輸設備	3,541,224	-2,826,573			-44,279	670,372	
雜項設備	25,250,532	-16,587,302	495,100		-523,843	8,634,487	
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 3 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			11,404		100,896	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 3 月份

40501243-6

一、機械及設備:

增加數198,050元，變動原因為(1)增置:除濕機等設備計47,600元。(2)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100,450元(3)撥入:教育局補助CB2M75游泳計時器等設備計50,000元。

二、雜項設備:

增加數495,100元，變動原因為(1)增置:刷卡機、裁紙機及櫥櫃等設備計87,600元。(3)撥入:教育局補助CB2M75跆拳道電子護具50,500元及跳水架357,000元等設備計407,500元。

三、電腦軟體:

減少數11,404元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷金額11,404元。

40501243-7

[illegible]

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 3 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		1,565,000	458,000		2,023,000	246,000	135,200		135,200	54.96	-110,800	-45.04			6.68

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 3 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出	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	90,016,443	100.00	負 債	16,398,944	18.22
流動資產	44,669,725	49.62	流動負債	5,191,049	5.77
現金	35,555,183	39.50	應付款項	5,191,049	5.77
銀行存款	35,405,183	39.33	應付代收款	5,191,049	5.77
銀行存款-公庫存款	26,998,822	29.99	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,269,412	8.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,136,949	1.26	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,207,895	12.45
零用及週轉金	150,000	0.17	什項負債	11,207,895	12.45
應收款項	189,667	0.21	存入保證金	4,147,280	4.61
其他應收款	189,667	0.21	應付退休及離職金	7,038,615	7.82
預付款項	8,924,875	9.91	暫收及待結轉帳項	22,000	0.02
預付費用	8,924,875	9.91	淨資產	73,617,499	81.78
長期貸墊款及準備金	8,778,841	9.75	淨資產	73,617,499	81.78
準備金	8,778,841	9.75	淨資產	73,617,499	81.78
退休及離職準備金	7,038,615	7.82	累積餘額	63,103,150	70.10

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3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	1.93	本期賸餘	10,056,849	11.17
其他準備金-其他	1,547,948	1.72	淨資產調整數	457,500	0.51
其他準備金-教育儲蓄戶	192,278	0.21	合計：	90,016,443	
固定資產	35,513,013	39.45			
土地改良物	12,919,825	14.35			
土地改良物	15,223,663	16.91			
累計折舊-土地改良物	-2,303,838	-2.56			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-2.98			
機械及設備	13,261,206	14.73			
機械及設備	43,331,050	48.14			
累計折舊-機械及設備	-30,069,844	-33.40			
交通及運輸設備	670,372	0.74			

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3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	3.93			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,870,852	-3.19			
雜項設備	8,634,487	9.59			
雜項設備	25,745,632	28.60			
累計折舊-雜項設備	-17,111,145	-19.01			
無形資產	100,896	0.11			
無形資產	100,896	0.11			
電腦軟體	100,896	0.11			
其他資產	953,968	1.06			
什項資產	953,968	1.06			
暫付及待結轉帳項	953,968	1.06			
代管資產	4,426,108,121	4,917.00			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	4,680.17			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,063,810	94,490,394
勞務收入		3,300
服務收入		3,300
財產收益	-2,484	1,176,452
其他財產收入	-2,484	1,176,452
政府撥入收入	19,960,212	93,186,259
公庫撥款收入	19,892,000	92,507,000
政府其他撥入收入	68,212	679,259
其他收入	106,082	124,383
受贈收入	100,450	100,450
雜項收入	5,632	23,933
支出	20,129,105	84,433,545
人事支出	17,818,257	80,292,804
人事支出	17,818,257	80,292,804
業務支出	1,547,706	2,004,907
業務支出	1,547,706	2,004,907
獎補助支出	56,000	56,000
其他獎補助	56,000	56,000
折舊、折耗及攤銷	693,602	2,052,332
固定資產折舊	689,801	2,040,928
無形資產攤銷	3,801	11,404
其他支出	13,540	27,502
其他支出	13,540	27,502

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-65,295	10,056,849
期初淨資產		63,103,150
解繳公庫		
淨資產調整數	407,000	457,500
期末淨資產		73,617,499

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

40501243-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	94,389,944	100,450	94,490,394	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	1,176,452		1,176,452	財產收益
政府撥入收入	93,186,259		93,186,259	政府撥入收入
其他收入	23,933	100,450	124,383	其他收入
基金用途	82,516,413	1,917,132	84,433,545	支出
用人費用	80,292,804		80,292,804	人事支出
服務費用	1,251,504	753,403	2,004,907	業務支出
材料及用品費	313,558	-313,558		
租金、償債、利息及相關手續費	17,300	-17,300		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	422,295	-422,295		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
		2,052,332	2,052,332	折舊、折耗及攤銷
其他	27,502		27,502	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	135,200	-135,200		
本期賸餘(短絀)	11,873,531	-1,816,682	10,056,849	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		457,500	457,500	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	38,003,590	35,613,909	73,617,499	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 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13萬5,200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」125萬1,504元與會計科目「業務支出」200萬4,907元間之調整數75萬3,403元，係「材料及用品費」31萬3,558元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬7,300元、「稅捐及規費(強制費)」250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)42萬2,295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「其他收入」其中10萬450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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」205萬2,332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」45萬7,500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 3 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
26,998,822	28,546,770	-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

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 113 年 3 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