

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

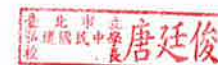
特別收入基金

中華民國 113 年 5 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 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 113 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	281,454,000	21,736,841	18,908,000	2,828,841	14.96	133,660,148	129,967,000	3,693,148	2.84
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	50,814		50,814		1,267,266	1,075,000	192,266	17.89
財產處分收入	47,000	50,814	0	50,814		50,814	11,000	39,814	361.95
其他財產收入	2,337,000	0	0	0		1,216,452	1,064,000	152,452	14.33
政府撥入收入	278,460,000	21,630,652	18,907,000	2,723,652	14.41	132,303,442	128,821,000	3,482,442	2.70
公庫撥款收入	278,460,000	21,613,083	18,907,000	2,706,083	14.31	131,527,083	128,821,000	2,706,083	2.10
政府其他撥入收入		17,569	0	17,569		776,359	0	776,359	
其他收入	536,000	55,375	1,000	54,375	5,437.50	86,140	71,000	15,140	21.32
雜項收入	536,000	55,375	1,000	54,375	5,437.50	86,140	71,000	15,140	21.32
基金用途	283,955,000	19,676,366	18,908,000	768,366	4.06	123,974,399	132,468,000	-8,493,601	-6.41
國民教育計畫	261,467,000	18,583,189	18,564,720	18,469	0.10	120,791,138	130,623,880	-9,832,742	-7.53
一般行政管理計畫	3,762,000	200,554	308,280	-107,726	-34.94	1,016,501	1,218,120	-201,619	-16.55
建築及設備計畫	18,726,000	892,623	35,000	857,623	2,450.35	2,166,760	626,000	1,540,760	246.13
購建固定資產	18,707,000	892,623	35,000	857,623	2,450.35	2,166,760	626,000	1,540,760	246.13
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-2,501,000	2,060,475		2,060,475		9,685,749	-2,501,000	12,186,749	-487.28
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					35,815,808	30,792,000	5,023,808	16.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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、財產處分收入：主要係報廢財產物品覈實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超收。
- 四、公庫撥款收入：共計2,706,083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。
- 五、政府其他撥入收入：共計776,359元
- 1.(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫70,000元。
- 2.(RA2254)112學年國民中小學生學習扶助計畫19,030元。
- 3.(RA2323)112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫292元。
- 4.(RA2552)112學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導17,347元。
- 5.(RA2789)112年度備戰全中運購置體育器材經費457,500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15,648元。
- 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(二)國教署補助學校用書經費17,569元。
- 六、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26,653元、數位學生證補證收入9,040元、學生公務賠償收入150元及政府採購電子領標收入6,600元較預算分配數超收。
- 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：
- 1.機械及設備:(1)購置除濕機等設備賸餘11,600元。(2)購置游泳池鍋爐設備724,500元已補辦預算並付款，惟尚未辦理分配。
- 2.雜項設備:(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.遞延修繕房屋建築支出：
- (1)教學大樓屋頂防水工程、活動中心屋頂防水整修工程、走廊地坪暨女兒牆整修工程(第二期)等覈實支用計141,858元。
- (2)花蓮地震災損及設施修繕工程(災害準備金)工管費支出2,500元，併決算辦理。
- 4.其他遞延支出: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。

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 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				18,583,189	18,564,720	18,469	0.10
		累計數				120,791,138	130,623,880	-9,832,742	-7.53

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 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	89,973,062	-52,999,971	3,139,973	3,183,972	-393,927	36,535,165	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-1,960,170			-572,780	12,690,713	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,133,000	-28,940,706	1,336,652	1,605,010	-328,726	13,595,210	
交通及運輸設備	3,541,224	-2,826,573	94,000		-73,629	735,022	
雜項設備	25,250,532	-16,587,302	1,709,321	1,559,955	581,208	9,393,804	
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：

資本資產明細表
中華民國 113 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 發展中之無形資產 其他	112,300			19,007		93,293	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 5 月份

40501243-6

一、機械及設備:

增加數1,336,652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923,900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225,025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，共計150,000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1,605,010元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦.影像分析處理設備1,605,010元。

二、交通及運輸設備:

增加94,000元，變動原因為(2)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。

三、雜項設備:

增加數1,709,321元，變動原因為(1)增置:刷卡機、裁紙機及櫥櫃等設備計859,865元。(2)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441,956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元等設備計407,500元。減少數1,559,955元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機、電視機及桌子等設備1,522,228元(12)其他:以前年度投影機財產科目錯誤更正37,727元。

三、電腦軟體:

減少數19,007元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年5月底止累計攤銷金額19,007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 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 總計		1,565,000	1,307,000		2,872,000	1,074,000	1,783,765		1,783,765	166.09	709,765	66.09			62.11

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 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	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	10,000	382,995		382,995	3,829.95	372,995	3,729.95				2.23
541 遞延修繕房屋建築支	17,142,000		17,142,000	10,000	144,358		144,358	1,443.58	134,358	1,343.58				0.84
542 其他遞延支出					238,637		238,637		238,637					
總 計	17,161,000		17,161,000	10,000	382,995		382,995	3,829.95	372,995	3,729.95				2.23

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,983,402	100.00	負 債	19,632,429	21.34
流動資產	45,797,686	49.79	流動負債	7,033,463	7.65
現金	37,209,851	40.45	應付款項	7,033,463	7.65
銀行存款	37,059,851	40.29	應付代收款	7,033,463	7.65
銀行存款-公庫存款	26,020,591	28.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,787,421	10.64	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,251,839	1.36	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	12,598,966	13.70
零用及週轉金	150,000	0.16	什項負債	12,598,966	13.70
應收款項	0	0.00	存入保證金	5,547,180	6.03
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	7,049,245	7.66
預付款項	8,587,835	9.34	暫收及待結轉帳項	2,541	0.00
預付費用	8,587,835	9.34	淨資產	72,350,973	78.66
長期貸墊款及準備金	8,109,168	8.82	淨資產	72,350,973	78.66
準備金	8,109,168	8.82	淨資產	72,350,973	78.66
退休及離職準備金	7,049,245	7.66	累積餘額	63,103,150	68.60

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二十九條後，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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,059,923	1.15	本期賸餘	8,690,323	9.45
其他準備金-其他	867,645	0.94	淨資產調整數	557,500	0.61
其他準備金-教育儲蓄戶	192,278	0.21	合計：	91,983,402	
固定資產	36,441,872	39.62			
土地改良物	12,690,713	13.80			
土地改良物	15,223,663	16.55			
累計折舊-土地改良物	-2,532,950	-2.75			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	2.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-2.92			
機械及設備	13,595,210	14.78			
機械及設備	42,864,642	46.60			
累計折舊-機械及設備	-29,269,432	-31.82			
交通及運輸設備	735,022	0.80			

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二十九條後，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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,635,224	3.95			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,900,202	-3.15			
雜項設備	9,393,804	10.21			
雜項設備	25,399,898	27.61			
累計折舊-雜項設備	-16,006,094	-17.40			
無形資產	93,293	0.10			
無形資產	93,293	0.10			
電腦軟體	93,293	0.10			
其他資產	1,541,383	1.68			
什項資產	1,541,383	1.68			
暫付及待結轉帳項	1,541,383	1.68			
代管資產	4,425,602,159	4,811.31			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	4,580.09			

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二十九條後，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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,207,797	134,421,129
勞務收入		3,300
服務收入		3,300
財產收益	50,814	1,267,266
廢舊物品售價收入	6,814	6,814
財產交易利益	44,000	44,000
其他財產收入		1,216,452
政府撥入收入	21,630,652	132,303,442
公庫撥款收入	21,613,083	131,527,083
政府其他撥入收入	17,569	776,359
其他收入	526,331	847,121
受贈收入	470,956	760,981
雜項收入	55,375	86,140
支出	19,694,530	125,730,806
人事支出	17,651,812	117,393,548
人事支出	17,651,812	117,393,548
業務支出	1,094,446	4,263,858
業務支出	1,094,446	4,263,858
獎補助支出		56,000
其他獎補助		56,000
財產損失	32,677	32,677
財產交易損失	32,677	32,677
折舊、折耗及攤銷	733,752	3,507,495
固定資產折舊	729,952	3,488,488
無形資產攤銷	3,800	19,007
其他支出	181,843	477,228
其他支出	181,843	477,228

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）	2,513,267	8,690,323
期初淨資產		63,103,150
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	557,500
期末淨資產		72,350,973

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 5 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	133,660,148	760,981	134,421,129	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	1,267,266		1,267,266	財產收益
政府撥入收入	132,303,442		132,303,442	政府撥入收入
其他收入	86,140	760,981	847,121	其他收入
基金用途	123,974,399	1,756,407	125,730,806	支出
用人費用	117,393,548		117,393,548	人事支出
服務費用	3,127,413	1,136,445	4,263,858	業務支出
材料及用品費	490,100	-490,100		
租金、償債、利息及相關手續費	49,960	-49,960		
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	596,135	-596,135		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
資產短絀		32,677	32,677	財產損失
		3,507,495	3,507,495	折舊、折耗及攤銷
其他	94,233	382,995	477,228	其他支出
遞延支出	382,995	-382,995		
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	1,783,765	-1,783,765		
本期賸餘(短絀)	9,685,749	-995,426	8,690,323	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
		557,500	557,500	淨資產調整數
期末基金餘額	35,815,808	36,535,165	72,350,973	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數178萬3,765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」312萬7,413元與會計科目「業務支出」426萬3,858元間之調整數113萬6,445元，係「材料及用品費」49萬100元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬9,960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)59萬6,135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76萬981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」350萬7,495元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3萬2,677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」9萬4,233元與會計科目「其他支出」47萬7,228元間之調整數38萬2,995元，係「遞延支出」38萬2,995元。

2. 會計科目「淨資產調整數」55萬7,500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 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
26,020,591	26,888,236	-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

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

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