

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 8 月份

主辦會計人員 陳昌玉



機關長官 唐廷俊



Handwritten signature in blue ink.

# 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 8 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 8 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本 年 度<br>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        | 33,011,303 | 33,023,000 | -11,697     | -0.04    | 208,510,490 | 203,463,000 | 5,047,490   | 2.48      |
| 徵收及依法分配收入 | 30,000             |            |            |             |          |             | 10,000      | -10,000     | -100.00   |
| 違規罰款收入    | 30,000             | 0          | 0          | 0           |          | 0           | 10,000      | -10,000     | -100.00   |
| 勞務收入      | 44,000             | 1,200      |            | 1,200       |          | 13,500      | 18,000      | -4,500      | -25.00    |
| 服務收入      | 44,000             | 1,200      | 0          | 1,200       |          | 13,500      | 18,000      | -4,500      | -25.00    |
| 財產收入      | 2,384,000          | -20,308    |            | -20,308     |          | 1,753,397   | 1,625,000   | 128,397     | 7.90      |
| 財產處分收入    | 47,000             | 0          | 0          | 0           |          | 54,232      | 11,000      | 43,232      | 393.02    |
| 其他財產收入    | 2,337,000          | -20,308    | 0          | -20,308     |          | 1,699,165   | 1,614,000   | 85,165      | 5.28      |
| 政府撥入收入    | 278,460,000        | 33,018,872 | 33,023,000 | -4,128      | -0.01    | 206,625,350 | 201,539,000 | 5,086,350   | 2.52      |
| 公庫撥款收入    | 278,460,000        | 33,023,000 | 33,023,000 | 0           |          | 205,814,144 | 201,539,000 | 4,275,144   | 2.12      |
| 政府其他撥入收入  |                    | -4,128     | 0          | -4,128      |          | 811,206     | 0           | 811,206     |           |
| 其他收入      | 536,000            | 11,539     |            | 11,539      |          | 118,243     | 271,000     | -152,757    | -56.37    |
| 受贈收入      |                    | 0          | 0          | 0           |          | 549         | 0           | 549         |           |
| 雜項收入      | 536,000            | 11,539     | 0          | 11,539      |          | 117,694     | 271,000     | -153,306    | -56.57    |
| 基金用途      | 283,955,000        | 21,413,148 | 33,023,000 | -11,609,852 | -35.16   | 185,333,543 | 205,964,000 | -20,630,457 | -10.02    |
| 國民教育計畫    | 261,467,000        | 20,274,689 | 32,637,517 | -12,362,828 | -37.88   | 179,017,815 | 202,057,337 | -23,039,522 | -11.40    |
| 一般行政管理計畫  | 3,762,000          | 332,410    | 325,483    | 6,927       | 2.13     | 1,986,403   | 2,176,663   | -190,260    | -8.74     |
| 建築及設備計畫   | 18,726,000         | 806,049    | 60,000     | 746,049     | 1,243.42 | 4,329,325   | 1,730,000   | 2,599,325   | 150.25    |
| 購建固定資產    | 18,707,000         | 806,049    | 60,000     | 746,049     | 1,243.42 | 4,329,325   | 1,711,000   | 2,618,325   | 153.03    |
| 其他        | 19,000             |            |            |             |          | 19,000      |             | -19,000     | -100.00   |
| 本期賸餘(短絀)  | -2,501,000         | 11,598,155 |            | 11,598,155  |          | 23,176,947  | -2,501,000  | 25,677,947  | -1,026.71 |
| 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         |            |            |             |          | 49,307,006  | 30,792,000  | 18,515,006  | 60.13     |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

- 一、違規罰款收入：主要係違規罰款收入較預期短收。
- 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811,206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19,030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。
- 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56,624元、數位學生證補證收入10,622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：
- (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38,160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169,048元、活動中心屋頂防水整修工程未分配已執數129,783元、走廊地坪暨女兒牆整修工程(第二期)已分配未執數3,990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。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-3

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

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、鐵捲門執行數124,994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 8 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 20,274,689  | 32,637,517  | -12,362,828 | -37.88 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 179,017,815 | 202,057,337 | -23,039,522 | -11.40 |

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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                | 4,496,342 | 3,195,378 | -2,573,844                   | 35,700,211 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 15,223,663    | -1,960,170                 |           |           | -916,448                     | 12,347,045 |    |
| 房屋及建築      | 2,712,343     | -2,685,220                 |           |           |                              | 27,123     |    |
| 機械及設備      | 43,133,000    | -28,940,706                | 2,251,652 | 1,605,010 | -1,524,436                   | 13,314,500 |    |
| 交通及運輸設備    | 3,541,224     | -2,826,573                 | 94,000    |           | -116,485                     | 692,166    |    |
| 雜項設備       | 25,250,532    | -16,587,302                | 2,150,690 | 1,559,955 | -16,475                      | 9,237,490  |    |
| 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 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註 |
|------------------------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|--------|----|
|                              |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |        |    |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 112,300       |                            |         | 30,413 |                              | 81,887 |    |

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 8 月份

40501243-7

一、機械及設備:

增加數2,251,652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1,838,900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2,150,690元，變動原因為(1)增置:刷卡機、裁紙機及櫥櫃等設備計984,859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、CF2708按摩機2臺及按摩器1臺51,375元、體育局補助獨立式滑雪機135,000元、體育局補助鐵捲門130,000元等設備共計723,875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30,413元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年8月底止累計攤銷金額30,413元。

40501243-8

[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 8 月份

40501243-9

單位：新臺幣元

| 科目名稱                              | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |       |         |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------|---------|-------|-------------|----------|--------------------------|
|                                   | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |       | 比較增減    |       |             |          |                          |
|                                   |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %     | 金額      | %     |             |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>租賃資產<br>其他<br>其他<br>總計 |                 | 1,565,000        | 1,307,000       |     | 2,872,000 | 2,838,000       | 2,823,759 |           | 2,823,759 | 99.50 | -14,241 | -0.50 |             |          | 98.32                    |

## 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 8 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱           | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |        |           |         | 差異或落<br>後 原 因                                                                                                                                                                                                                  | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |      |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|--------|-----------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |        | 比較增減      |         |                                                                                                                                                                                                                                |          |                          |      |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(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 | 180,000            | 1,505,566  |              | 1,505,566         | 836.43 | 1,325,566 | 736.43  | 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169,048元、活動中心屋頂防水整修工程未分配已執數129,783元、走廊地坪暨女兒牆整修工程(第二期)已分配未執數3,990元。<br>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)38,160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。<br>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。 |          | 8.78                     |      |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 17,142,000      |             | 17,142,000 | 180,000            | 1,266,929  |              | 1,266,929         | 703.85 | 1,086,929 | 603.85  |                                                                                                                                                                                                                                |          |                          | 7.39 |
| 542 其他遞延支出     |                 |             |            |                    | 238,637    |              | 238,637           |        | 238,637   |         |                                                                                                                                                                                                                                |          |                          |      |
| 總 計            | 17,161,000      |             | 17,161,000 | 199,000            | 1,505,566  |              | 1,505,566         | 756.57 | 1,306,566 | 656.57  |                                                                                                                                                                                                                                |          | 8.77                     |      |

## 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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額          | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|-------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 105,653,904 | 100.00 | 負 債      | 20,646,687 | 19.54 |
| 流動資產      | 60,903,377  | 57.64  | 流動負債     | 8,321,617  | 7.88  |
| 現金        | 43,487,052  | 41.16  | 應付款項     | 8,321,617  | 7.88  |
| 銀行存款      | 43,337,052  | 41.02  | 應付代收款    | 8,321,617  | 7.88  |
| 銀行存款-公庫存款 | 30,680,209  | 29.04  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 11,301,360  | 10.70  | 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 | 1,355,483   | 1.28   | 其他負債     | 12,325,070 | 11.67 |
| 專戶        |             |        | 什項負債     | 12,325,070 | 11.67 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 0           | 0.00   | 存入保證金    | 5,259,880  | 4.98  |
| 戶         |             |        | 應付退休及離職金 | 7,065,190  | 6.69  |
| 零用及週轉金    | 150,000     | 0.14   | 暫收及待結轉帳項 | 0          | 0.00  |
| 應收款項      | 0           | 0.00   | 淨資產      | 85,007,217 | 80.46 |
| 其他應收款     | 0           | 0.00   | 淨資產      | 85,007,217 | 80.46 |
| 預付款項      | 17,416,325  | 16.48  | 淨資產      | 85,007,217 | 80.46 |
| 預付費用      | 17,416,325  | 16.48  | 累積餘額     | 63,103,150 | 59.73 |

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8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    | 8,125,662  | 7.69  | 本期賸餘      | 21,295,192  | 20.16 |
| 準備金          | 8,125,662  | 7.69  | 淨資產調整數    | 608,875     | 0.58  |
| 退休及離職準備金     | 7,065,190  | 6.69  | 合計：       | 105,653,904 |       |
| 其他準備金        | 1,060,472  | 1.00  |           |             |       |
| 其他準備金-其他     | 867,645    | 0.82  |           |             |       |
| 其他準備金-教育儲蓄戶  | 192,827    | 0.18  |           |             |       |
| 固定資產         | 35,618,324 | 33.71 |           |             |       |
| 土地改良物        | 12,347,045 | 11.69 |           |             |       |
| 土地改良物        | 15,223,663 | 14.41 |           |             |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,876,618 | -2.72 |           |             |       |
| 房屋建築及設備      | 27,123     | 0.03  |           |             |       |
| 房屋建築及設備      | 2,712,343  | 2.57  |           |             |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -2,685,220 | -2.54 |           |             |       |
| 機械及設備        | 13,314,500 | 12.60 |           |             |       |
| 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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %        | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|----------|----|----|---|
| 機械及設備        | 43,779,642    | 41.44    |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -30,465,142   | -28.83   |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 692,166       | 0.66     |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 3,635,224     | 3.44     |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,943,058    | -2.79    |    |    |   |
| 雜項設備         | 9,237,490     | 8.74     |    |    |   |
| 雜項設備         | 25,841,267    | 24.46    |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -16,603,777   | -15.72   |    |    |   |
| 無形資產         | 81,887        | 0.08     |    |    |   |
| 無形資產         | 81,887        | 0.08     |    |    |   |
| 電腦軟體         | 81,887        | 0.08     |    |    |   |
| 其他資產         | 924,654       | 0.88     |    |    |   |
| 什項資產         | 924,654       | 0.88     |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 924,654       | 0.88     |    |    |   |
| 代管資產         | 4,424,843,216 | 4,188.05 |    |    |   |

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8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          | 0.00      |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,212,925,000  | 3,987.48  |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 51,348,003     | 48.60     |    |    |   |
| 代管資產-其他政府    | 160,565,200    | 151.97    |    |    |   |
| 應付代管資產       | -4,424,843,216 | -4,188.05 |    |    |   |
| 合計：          | 105,653,904    |           |    |    |   |

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8月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 33,141,303 | 209,536,471 |
| 勞務收入     | 1,200      | 13,500      |
| 服務收入     | 1,200      | 13,500      |
| 財產收益     | 109,692    | 2,018,397   |
| 廢舊物品售價收入 |            | 9,138       |
| 財產交易利益   |            | 45,094      |
| 其他財產收入   | 109,692    | 1,964,165   |
| 政府撥入收入   | 33,018,872 | 206,625,350 |
| 公庫撥款收入   | 33,023,000 | 205,814,144 |
| 政府其他撥入收入 | -4,128     | 811,206     |
| 其他收入     | 11,539     | 879,224     |
| 受贈收入     |            | 761,530     |
| 雜項收入     | 11,539     | 117,694     |
| 支出       | 22,139,736 | 188,241,279 |
| 人事支出     | 19,608,916 | 173,547,727 |
| 人事支出     | 19,608,916 | 173,547,727 |
| 業務支出     | 993,183    | 7,257,311   |
| 業務支出     | 993,183    | 7,257,311   |
| 獎補助支出    |            | 60,000      |
| 其他獎補助    |            | 60,000      |
| 財產損失     |            | 32,677      |
| 財產交易損失   |            | 32,677      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 726,588    | 5,698,818   |
| 固定資產折舊   | 722,785    | 5,668,405   |
| 無形資產攤銷   | 3,803      | 30,413      |
| 其他支出     | 811,049    | 1,644,746   |
| 其他支出     | 811,049    | 1,644,746   |

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8月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | 11,001,567 | 21,295,192 |
| 期初淨資產    |            | 63,103,150 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 淨資產調整數   | 51,375     | 608,875    |
| 期末淨資產    |            | 85,007,217 |

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 8 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                             | 208,510,490 | 1,025,981  | 209,536,471 | 收入       |
| 勞務收入                             | 13,500      |            | 13,500      | 勞務收入     |
| 財產收入                             | 1,753,397   | 265,000    | 2,018,397   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                           | 206,625,350 |            | 206,625,350 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                             | 118,243     | 760,981    | 879,224     | 其他收入     |
| 基金用途                             | 185,333,543 | 2,907,736  | 188,241,279 | 支出       |
| 用人費用                             | 173,547,727 |            | 173,547,727 | 人事支出     |
| 服務費用                             | 5,529,452   | 1,727,859  | 7,257,311   | 業務支出     |
| 材料及用品費                           | 770,364     | -770,364   |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 112,510     | -112,510   |             |          |
| 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          | 843,485     | -843,485   |             |          |
| 捐助、補助與獎助                         | 60,000      |            | 60,000      | 獎補助支出    |
| 資產短絀                             |             | 32,677     | 32,677      | 財產損失     |
|                                  |             | 5,698,818  | 5,698,818   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                               | 139,180     | 1,505,566  | 1,644,746   | 其他支出     |
| 遞延支出                             | 1,505,566   | -1,505,566 |             |          |
| 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 | 2,823,759   | -2,823,759 |             |          |
| 本期賸餘(短絀)                         | 23,176,947  | -1,881,755 | 21,295,192  | 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                             |             | 608,875    | 608,875     | 解繳公庫     |
|                                  |             |            |             | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                           | 49,307,006  | 35,700,211 | 85,007,217  | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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282萬3,759元，其中282萬3,759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」552萬9,452元與會計科目「業務支出」725萬7,311元間之調整數172萬7,859元，係「材料及用品費」77萬364元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬2,510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)84萬3,485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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」569萬8,818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」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」13萬9,180元與會計科目「其他支出」164萬4,746元間之調整數150萬5,566元，係「遞延支出」150萬5,566元。
2. 會計科目「淨資產調整數」60萬8,875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 8 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                                                    |
|------------|------------|-----------|-----------------------------------------------------------|
| 30,680,209 | 31,547,854 | -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 8 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 |