

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 114 年 1 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 114 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 -- 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 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 114 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	279,261,000	50,571,274	50,336,500	234,774	0.47	50,571,274	50,336,500	234,774	0.47
徵收及依法分配收入	10,000	4,000		4,000		4,000		4,000	
違規罰款收入	10,000	4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	48,000	300		300		300		300	
服務收入	48,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	50,000	9,810	10,000	-190	-1.90	9,810	10,000	-190	-1.90
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	20,000	9,810	10,000	-190	-1.90	9,810	10,000	-190	-1.90
政府撥入收入	276,168,000	50,039,616	49,759,000	280,616	0.56	50,039,616	49,759,000	280,616	0.56
公庫撥款收入	276,168,000	49,759,000	49,759,000	0		49,759,000	49,759,000	0	
政府其他撥入收入		280,616	0	280,616		280,616	0	280,616	
規費收入	2,350,000	511,772	567,500	-55,728	-9.82	511,772	567,500	-55,728	-9.82
使用規費收入	2,350,000	511,772	567,500	-55,728	-9.82	511,772	567,500	-55,728	-9.82
其他收入	635,000	5,776		5,776		5,776		5,776	
雜項收入	635,000	5,776	0	5,776		5,776	0	5,776	
基金用途	281,841,000	45,690,071	50,336,500	-4,646,429	-9.23	45,690,071	50,336,500	-4,646,429	-9.23
國民教育計畫	271,941,000	45,690,071	50,328,300	-4,638,229	-9.22	45,690,071	50,328,300	-4,638,229	-9.22
一般行政管理計畫	4,786,000		8,200	-8,200	-100.00		8,200	-8,200	-100.00
建築及設備計畫	5,114,000								
購建固定資產	5,084,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,580,000	4,881,203		4,881,203		4,881,203		4,881,203	
期初基金餘額	23,629,000					22,940,923	23,629,000	-688,077	-2.91
解繳公庫									
期末基金餘額	21,049,000					27,822,126	23,629,000	4,193,126	17.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、違規罰款收入：主要係違規罰款收入較預期超收。
- 二、服務收入：主要係教甄收入較預期超收。
- 三、租金收入：主要係員生消費合作社使用規費收入較預期短收。
- 四、政府其他撥入收入：係中央補助經費撥入共計280,616元。
 - (1) RA3260 113學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫27,500元(113年度轉入27,500)。
 - (2) RA3C72 113學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助229,847元(113年度轉入229,847元)。
 - (3) RA3253 113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費23,269元(113年度轉入23,269元)。
- 五、使用規費收入：主要係開放學校場地收入較預期短收。
- 六、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費4,774元、數位學生證補證收入791元、學生公務賠償收入211元等較預期超收。
- 七、國民教育計畫：主要依計畫覈實支用。
- 八、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 114 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				45,690,071	50,328,300	-4,638,229	-9.22
		累計數				45,690,071	50,328,300	-4,638,229	-9.22

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 114 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			
資產	90,489,526	-56,432,204		930,659	238,515	33,365,178	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-3,334,842			-114,556	11,774,265	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,383,583	-30,884,182		461,566	97,046	12,134,881	
交通及運輸設備	3,591,229	-2,982,832		342,097	327,896	594,196	
雜項設備	25,510,427	-16,545,128		123,596	-71,871	8,769,832	
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 114 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	68,281			3,400		64,881	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 114 年 1 月份

40501243-6

一、機械及設備：

減少數計461,566元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢風車等設備計461,566元。

二、交通及運輸設備：

減少數計342,097元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統等設備計342,097元。

三、雜項設備：

減少數計123,596元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等設備計123,596元。

四、電腦軟體：

減少數計3,400元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷金額3,400元。

40501243-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	877,000		877,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	877,000		877,000										
542 其他遞延支出													
總 計	907,000		907,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	75,351,412	100.00	負 債	14,164,108	18.80
流動資產	32,761,879	43.48	流動負債	4,860,807	6.45
現金	32,148,540	42.66	應付款項	4,860,807	6.45
銀行存款	31,998,540	42.47	應付代收款	4,139,089	5.49
銀行存款-公庫存款	26,609,141	35.31	應付費用	721,718	0.96
銀行存款-保管款	4,693,124	6.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	696,275	0.92	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,303,301	12.35
零用及週轉金	150,000	0.20	什項負債	9,303,301	12.35
應收款項	113,339	0.15	存入保證金	2,125,607	2.82
其他應收款	113,339	0.15	應付退休及離職金	7,177,694	9.53
預付款項	500,000	0.66	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,000	0.66	淨資產	61,187,304	81.20
長期貸墊款及準備金	8,349,058	11.08	淨資產	61,187,304	81.20
準備金	8,349,058	11.08	淨資產	61,187,304	81.20
退休及離職準備金	7,177,694	9.53	累積餘額	56,998,245	75.64

信託代理與保證資產 380,000

保證品 380,000

信託代理與保證負債

應付保證品

380,000

380,000

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380,000元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,171,364	1.55	本期賸餘	4,189,059	5.56
其他準備金-其他	965,923	1.28	淨資產調整數		
其他準備金-教育儲蓄戶	205,441	0.27	合計：	75,351,412	
固定資產	33,300,297	44.19			
土地改良物	11,774,265	15.63			
土地改良物	15,223,663	20.20			
累計折舊-土地改良物	-3,449,398	-4.58			
房屋建築及設備	27,123	0.04			
房屋建築及設備	2,712,343	3.60			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.56			
機械及設備	12,134,881	16.10			
機械及設備	42,922,017	56.96			
累計折舊-機械及設備	-30,787,136	-40.86			
交通及運輸設備	594,196	0.79			
信託代理與保證資產	380,000		信託代理與保證負債	380,000	
保證品	380,000		應付保證品	380,000	

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380,000元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114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	3,249,132	4.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,654,936	-3.52			
雜項設備	8,769,832	11.64			
雜項設備	25,386,831	33.69			
累計折舊-雜項設備	-16,616,999	-22.05			
無形資產	64,881	0.09			
無形資產	64,881	0.09			
電腦軟體	64,881	0.09			
其他資產	875,297	1.16			
什項資產	875,297	1.16			
暫付及待結轉帳項	875,297	1.16			
代管資產	4,423,578,311	5,870.60			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	5,591.04			

信託代理與保證資產 380,000

保證品 380,000

信託代理與保證負債

應付保證品

380,000

380,000

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380,000元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	50,571,274	50,571,274
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	9,810	9,810
財產孳息收入	9,810	9,810
政府撥入收入	50,039,616	50,039,616
公庫撥款收入	49,759,000	49,759,000
政府其他撥入收入	280,616	280,616
規費收入	511,772	511,772
使用規費收入	511,772	511,772
其他收入	5,776	5,776
雜項收入	5,776	5,776
支出	46,382,215	46,382,215
人事支出	45,572,642	45,572,642
人事支出	45,572,642	45,572,642
業務支出	117,429	117,429
業務支出	117,429	117,429
財產損失	9,274	9,274
財產交易損失	9,274	9,274
折舊、折耗及攤銷	682,870	682,870
固定資產折舊	679,470	679,470
無形資產攤銷	3,400	3,400

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,189,059	4,189,059
期初淨資產		56,998,245
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		61,187,304

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	50,571,274		50,571,274	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	9,810		9,810	財產收益
政府撥入收入	50,039,616		50,039,616	政府撥入收入
規費收入	511,772		511,772	規費收入
其他收入	5,776		5,776	其他收入
基金用途	45,690,071	692,144	46,382,215	支出
用人費用	45,572,642		45,572,642	人事支出
服務費用	45,084	72,345	117,429	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,345	-72,345		
資產短絀		9,274	9,274	財產損失
		682,870	682,870	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,881,203	-692,144	4,189,059	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,940,923	34,057,322	56,998,245	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	27,822,126	33,365,178	61,187,304	期末淨資產

註：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」4萬5,084元與會計科目「業務支出」11萬7,429元間之調整數7萬2,345元，係「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)7萬2,345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「折舊、折耗及攤銷」68萬2,870元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」9,274元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
26,609,141	27,575,064	-965,923	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482,270元。

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 114 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	205,441	-205,441	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶205,441元