

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 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 114 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-18 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 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	279,261,000	21,769,447	21,181,000	588,447	2.78	72,340,721	71,517,500	823,221	1.15
徵收及依法分配收入	10,000					4,000		4,000	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	48,000					300		300	
服務收入	48,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	50,000					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	0	0	0		9,810	10,000	-190	-1.90
政府撥入收入	276,168,000	21,186,662	21,171,000	15,662	0.07	71,226,278	70,930,000	296,278	0.42
公庫撥款收入	276,168,000	21,171,000	21,171,000	0		70,930,000	70,930,000	0	
政府其他撥入收入		15,662	0	15,662		296,278	0	296,278	
規費收入	2,350,000	575,658		575,658		1,087,430	567,500	519,930	91.62
使用規費收入	2,350,000	575,658	0	575,658		1,087,430	567,500	519,930	91.62
其他收入	635,000	7,127	10,000	-2,873	-28.73	12,903	10,000	2,903	29.03
雜項收入	635,000	7,127	10,000	-2,873	-28.73	12,903	10,000	2,903	29.03
基金用途	281,841,000	17,588,947	21,181,000	-3,592,053	-16.96	63,279,018	71,517,500	-8,238,482	-11.52
國民教育計畫	271,941,000	17,408,932	20,785,320	-3,376,388	-16.24	63,099,003	71,113,620	-8,014,617	-11.27
一般行政管理計畫	4,786,000	180,015	395,680	-215,665	-54.50	180,015	403,880	-223,865	-55.43
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	4,180,500		4,180,500		9,061,703		9,061,703	
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					32,002,626	23,629,000	8,373,626	35.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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296,278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)。
 - (4) RA3539 113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導15,662元(撥入32,000元其中16,338元為應收款)
- 五、使用規費收入：主要係開放學校場地收入較預期超收。
- 六、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費9,302元、數位學生證補證收入3,390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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				17,408,932	20,785,320	-3,376,388	-16.24
		累計數				63,099,003	71,113,620	-8,014,617	-11.27

資本資產明細表

中華民國 114 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	90,489,526	-56,432,204		934,062	-436,603	32,686,657	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-3,334,842			-229,112	11,659,709	
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	-262,695	11,775,140	
交通及運輸設備	3,591,229	-2,982,832		342,097	317,117	583,417	
雜項設備	25,510,427	-16,545,128		123,596	-261,913	8,579,790	
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 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	68,281			6,803		61,478	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 2 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6,803元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷金額6,803元。

40501243-7

[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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,385,875	100.00	負 債	13,696,592	17.47
流動資產	36,291,499	46.30	流動負債	4,392,976	5.60
現金	35,694,498	45.54	應付款項	4,392,976	5.60
銀行存款	35,544,498	45.35	應付代收款	4,392,976	5.60
銀行存款-公庫存款	30,084,261	38.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,447,997	5.67	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,012,240	1.29	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,303,616	11.87
零用及週轉金	150,000	0.19	什項負債	9,303,616	11.87
應收款項	97,001	0.12	存入保證金	2,120,607	2.71
其他應收款	97,001	0.12	應付退休及離職金	7,183,009	9.16
預付款項	500,000	0.64	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	500,000	0.64	淨資產	64,689,283	82.53
長期貸墊款及準備金	8,354,373	10.66	淨資產	64,689,283	82.53
準備金	8,354,373	10.66	淨資產	64,689,283	82.53
退休及離職準備金	7,183,009	9.16	累積餘額	56,998,245	72.71
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,171,364	1.49	本期賸餘	7,691,038	9.81
其他準備金-其他	965,923	1.23	淨資產調整數		
其他準備金-教育儲蓄戶	205,441	0.26	合計：	78,385,875	
固定資產	32,625,179	41.62			
土地改良物	11,659,709	14.87			
土地改良物	15,223,663	19.42			
累計折舊-土地改良物	-3,563,954	-4.55			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.43			
機械及設備	11,775,140	15.02			
機械及設備	42,922,017	54.76			
累計折舊-機械及設備	-31,146,877	-39.74			
交通及運輸設備	583,417	0.74			
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2月28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	4.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,665,715	-3.40			
雜項設備	8,579,790	10.95			
雜項設備	25,386,831	32.39			
累計折舊-雜項設備	-16,807,041	-21.44			
無形資產	61,478	0.08			
無形資產	61,478	0.08			
電腦軟體	61,478	0.08			
其他資產	1,053,346	1.34			
什項資產	1,053,346	1.34			
暫付及待結轉帳項	1,053,346	1.34			
代管資產	4,423,325,330	5,643.01			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	5,374.60			
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2月28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	49,830,117	63.57			
代管資產-其他政府	160,565,200	204.84			
應付代管資產	-4,423,325,330	-5,643.01			
合計：	78,385,875				

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

收入支出表

中華民國114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,769,447	72,340,721
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		9,810
財產孳息收入		9,810
政府撥入收入	21,186,662	71,226,278
公庫撥款收入	21,171,000	70,930,000
政府其他撥入收入	15,662	296,278
規費收入	575,658	1,087,430
使用規費收入	575,658	1,087,430
其他收入	7,127	12,903
雜項收入	7,127	12,903
支出	18,267,468	64,649,683
人事支出	16,935,719	62,508,361
人事支出	16,935,719	62,508,361
業務支出	643,328	760,757
業務支出	643,328	760,757
財產損失		9,274
財產交易損失		9,274
折舊、折耗及攤銷	678,521	1,361,391
固定資產折舊	675,118	1,354,588
無形資產攤銷	3,403	6,803
其他支出	9,900	9,900
其他支出	9,900	9,900

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,501,979	7,691,038
期初淨資產		56,998,245
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		64,689,283

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 2 月 28 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	72,340,721		72,340,721	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	71,226,278		71,226,278	政府撥入收入
規費收入	1,087,430		1,087,430	規費收入
其他收入	12,903		12,903	其他收入
基金用途	63,279,018	1,370,665	64,649,683	支出
用人費用	62,508,361		62,508,361	人事支出
服務費用	554,126	206,631	760,757	業務支出
材料及用品費	81,026	-81,026		
租金、償債、利息及相關手續費	10,500	-10,500		
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	114,855	-114,855		
資產短絀		9,274	9,274	財產損失
		1,361,391	1,361,391	折舊、折耗及攤銷
其他	9,900		9,900	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,061,703	-1,370,665	7,691,038	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	32,002,626	32,686,657	64,689,283	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

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」55萬4,126元與會計科目「業務支出」76萬757元間之調整數20萬6,631元，係「材料及用品費」8萬1,026元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬500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)11萬4,855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」136萬1,391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 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
30,084,261	31,050,184	-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

40501243-18

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

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