

40501243

臺北市府教育局主管

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 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 114 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 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 9 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 114 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	279,261,000	21,134,126	21,588,500	-454,374	-2.10	93,474,847	93,106,000	368,847	0.40
徵收及依法分配收入	10,000	2,000		2,000		6,000		6,000	
違規罰款收入	10,000	2,000	0	2,000		6,000	0	6,000	
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	21,125,596	20,976,000	149,596	0.71	92,351,874	91,906,000	445,874	0.49
公庫撥款收入	276,168,000	20,976,000	20,976,000	0		91,906,000	91,906,000	0	
政府其他撥入收入		149,596	0	149,596		445,874	0	445,874	
規費收入	2,350,000		607,500	-607,500	-100.00	1,087,430	1,175,000	-87,570	-7.45
使用規費收入	2,350,000	0	607,500	-607,500	-100.00	1,087,430	1,175,000	-87,570	-7.45
其他收入	635,000	6,530	5,000	1,530	30.60	19,433	15,000	4,433	29.55
雜項收入	635,000	6,530	5,000	1,530	30.60	19,433	15,000	4,433	29.55
基金用途	281,841,000	19,437,295	21,588,500	-2,151,205	-9.96	82,716,313	93,106,000	-10,389,687	-11.16
國民教育計畫	271,941,000	18,979,856	20,668,320	-1,688,464	-8.17	82,078,859	91,781,940	-9,703,081	-10.57
一般行政管理計畫	4,786,000	142,439	605,180	-462,741	-76.46	322,454	1,009,060	-686,606	-68.04
建築及設備計畫	5,114,000	315,000	315,000			315,000	315,000		
購建固定資產	5,084,000	315,000	315,000			315,000	315,000		
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,580,000	1,696,831		1,696,831		10,758,534		10,758,534	
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					33,699,457	23,629,000	10,070,457	42.62

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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：主要係員工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445,874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)。
 - (5) RA3378 113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費109,996元(撥入133,432元其中23,436元為應收款)。
 - (6) RA3204 113學年度國民中學生涯發展教育經費39,600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13,702元、數位學生證補證收入4,520元、學生公務賠償收入211元、學務處體育組繳回112年游泳隊訓練用器材移裝費用折讓貨款入1,000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 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				18,979,856	20,668,320	-1,688,464	-8.17
		累計數				82,078,859	91,781,940	-9,703,081	-10.57

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 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	90,489,526	-56,432,204	1,401,218	937,462	-1,231,510	33,289,568	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-3,334,842			-343,668	11,545,153	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,383,583	-30,884,182	1,333,218	461,566	-749,108	12,621,945	
交通及運輸設備	3,591,229	-2,982,832	35,000	342,097	305,948	607,248	
雜項設備	25,510,427	-16,545,128	33,000	123,596	-444,682	8,430,021	
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 月份

40501243-5

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			10,203		58,078	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 3 月份

40501243-6

一、機械及設備：

增加數計1,333,218元，變動原因為：(1)增置：86吋4K互動顯示器等計247,000元。(2)撥入：教育局撥入：112年智慧未來教室採購案-大尺寸液晶觸控顯示器含嵌入式拉門黑(白)板14具計1,086,218元。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：

增加數計35,000元，變動原因為：(1)增置：擴音機等計35,000元。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：

增加數計33,000元，變動原因為：(1)增置：公文資料櫃等計33,000元。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10,203元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月底止累計攤銷金額10,203元。

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 114 年 3 月份

40501243-7

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															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築		1,000,000			1,000,000										
房屋及建築		1,000,000			1,000,000										
購建中固定資產															
機械及設備		1,565,294			1,565,294	247,000	247,000		247,000	100.00					15.78
機械及設備		1,565,294			1,565,294	247,000	247,000		247,000	100.00					15.78
購建中固定資產															
交通及運輸設備		1,289,000			1,289,000	35,000	35,000		35,000	100.00					2.72
交通及運輸設備		1,289,000			1,289,000	35,000	35,000		35,000	100.00					2.72
購建中固定資產															
雜項設備		352,706			352,706	33,000	33,000		33,000	100.00					9.36
雜項設備		352,706			352,706	33,000	33,000		33,000	100.00					9.36
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		4,207,000			4,207,000	315,000	315,000		315,000	100.00					7.49

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 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	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			

臺北市立弘道國民中學
重大計畫預算執行績效分析表

114第1期(民國114年1月至3月)

40501247-9

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	本年度可用預算數 (1)	截至114年3月底累計分配數 (2)	截至114年3月底累計執行數 (3)	累計執行數占累計分配數% (3)/(2)	累計執行數占可用預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	預定進度%	實際進度%
弘道國中校舍新建工程(第一期) (114-119)	1,548,247,000	1,000,000	1,000,000	0	0							

製表

事務組長黃宥程
0325/1311

業務主管

教師兼教學組長倪偵耀
0325/1311

專案專責人員

教師兼附設圖書館主任林鴻儒
0325/1320

會計人員

佐理員莊昀鑫
0325/1325

會計室主任陳昌玉
0325/1325

機關首長

教師兼業務主任林素鈴
0326/0825

填表說明：1. 所稱「重大計畫」係指計畫總金額5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。

2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。

「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。

「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。

3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。

4. 本表係屬季報，請併同會計報告遞送相關機關。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	83,389,982	100.00	負 債	16,400,957	19.67
流動資產	40,149,361	48.15	流動負債	4,319,926	5.18
現金	39,575,796	47.46	應付款項	4,319,926	5.18
銀行存款	39,425,796	47.28	應付代收款	4,319,926	5.18
銀行存款-公庫存款	31,804,528	38.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,525,538	7.83	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,095,730	1.31	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	12,081,031	14.49
零用及週轉金	150,000	0.18	什項負債	12,081,031	14.49
應收款項	73,565	0.09	存入保證金	2,120,607	2.54
其他應收款	73,565	0.09	應付退休及離職金	7,701,757	9.24
預付款項	500,000	0.60	暫收及待結轉帳項	2,258,667	2.71
預付費用	500,000	0.60	淨資產	66,989,025	80.33
長期貸墊款及準備金	8,873,121	10.64	淨資產	66,989,025	80.33
準備金	8,873,121	10.64	淨資產	66,989,025	80.33
退休及離職準備金	7,701,757	9.24	累積餘額	56,998,245	68.35

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3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	1.40	本期賸餘	8,904,562	10.68
其他準備金-其他	965,923	1.16	淨資產調整數	1,086,218	1.30
其他準備金-教育儲蓄戶	205,441	0.25	合計：	83,389,982	
固定資產	33,231,490	39.85			
土地改良物	11,545,153	13.84			
土地改良物	15,223,663	18.26			
累計折舊-土地改良物	-3,678,510	-4.41			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.25			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.22			
機械及設備	12,621,945	15.14			
機械及設備	44,255,235	53.07			
累計折舊-機械及設備	-31,633,290	-37.93			
交通及運輸設備	607,248	0.73			
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	3,284,132	3.94			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,676,884	-3.21			
雜項設備	8,430,021	10.11			
雜項設備	25,419,831	30.48			
累計折舊-雜項設備	-16,989,810	-20.37			
無形資產	58,078	0.07			
無形資產	58,078	0.07			
電腦軟體	58,078	0.07			
其他資產	1,077,932	1.29			
什項資產	1,077,932	1.29			
暫付及待結轉帳項	1,077,932	1.29			
代管資產	4,423,072,349	5,304.08			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	5,052.08			
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,134,126	93,474,847
徵收及依法分配收入	2,000	6,000
違規罰款收入	2,000	6,000
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	21,125,596	92,351,874
公庫撥款收入	20,976,000	91,906,000
政府其他撥入收入	149,596	445,874
規費收入		1,087,430
使用規費收入		1,087,430
其他收入	6,530	19,433
雜項收入	6,530	19,433
支出	19,920,602	84,570,285
人事支出	18,172,863	80,681,224
人事支出	18,172,863	80,681,224
業務支出	941,610	1,702,367
業務支出	941,610	1,702,367
獎補助支出	4,000	4,000
其他獎補助	4,000	4,000
財產損失		9,274
財產交易損失		9,274
折舊、折耗及攤銷	798,307	2,159,698
固定資產折舊	794,907	2,149,495
無形資產攤銷	3,400	10,203
其他支出	3,822	13,722
其他支出	3,822	13,722

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）	1,213,524	8,904,562
期初淨資產		56,998,245
解繳公庫		
淨資產調整數	1,086,218	1,086,218
期末淨資產		66,989,025

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 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	93,474,847		93,474,847	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	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	92,351,874		92,351,874	政府撥入收入
規費收入	1,087,430		1,087,430	規費收入
其他收入	19,433		19,433	其他收入
基金用途	82,716,313	1,853,972	84,570,285	支出
用人費用	80,681,224		80,681,224	人事支出
服務費用	1,305,462	396,905	1,702,367	業務支出
材料及用品費	196,962	-196,962		
租金、償債、利息及相關手續費	31,500	-31,500		
稅捐及規費(強制費)	680	-680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	167,763	-167,763		
捐助、補助與獎助	4,000		4,000	獎補助支出
資產短絀		9,274	9,274	財產損失
		2,159,698	2,159,698	折舊、折耗及攤銷
其他	13,722		13,722	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及營舍與設施工程支出	315,000	-315,000		
本期賸餘(短絀)	10,758,534	-1,853,972	8,904,562	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
		1,086,218	1,086,218	淨資產調整數
期末基金餘額	33,699,457	33,289,568	66,989,025	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數31萬5,000元，其中31萬5,000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」130萬5,462元與會計科目「業務支出」170萬2,367元間之調整數39萬6,905元，係「材料及用品費」19萬6,962元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬1,500元、「稅捐及規費(強制費)」680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)16萬7,763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」215萬9,698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：

會計科目「淨資產調整數」108萬6,218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 114 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
31,804,528	32,770,451	-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

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

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