

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 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 114 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 114 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	279,261,000	19,522,874	19,512,000	10,874	0.06	131,422,698	130,873,000	549,698	0.42
徵收及依法分配收入	10,000					6,000		6,000	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		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		15,000	-15,000	-100.00	9,810	25,000	-15,190	-60.76
財產處分收入	30,000	0	15,000	-15,000	-100.00	0	15,000	-15,000	-100.00
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	19,508,254	19,492,000	16,254	0.08	130,183,161	129,648,000	535,161	0.41
公庫撥款收入	276,168,000	19,492,000	19,492,000	0		129,648,000	129,648,000	0	
政府其他撥入收入		16,254	0	16,254		535,161	0	535,161	
規費收入	2,350,000	4,600		4,600		1,133,399	1,175,000	-41,601	-3.54
使用規費收入	2,350,000	4,600	0	4,600		1,133,399	1,175,000	-41,601	-3.54
其他收入	635,000	10,020	5,000	5,020	100.40	90,028	25,000	65,028	260.11
受贈收入		0	0	0		12,000	0	12,000	
雜項收入	635,000	10,020	5,000	5,020	100.40	78,028	25,000	53,028	212.11
基金用途	281,841,000	21,279,329	19,512,000	1,767,329	9.06	124,149,556	133,453,000	-9,303,444	-6.97
國民教育計畫	271,941,000	20,680,168	19,203,720	1,476,448	7.69	122,132,682	131,252,880	-9,120,198	-6.95
一般行政管理計畫	4,786,000	499,161	308,280	190,881	61.92	1,388,994	1,642,120	-253,126	-15.41
建築及設備計畫	5,114,000	100,000		100,000		627,880	558,000	69,880	12.52
購建固定資產	5,084,000	100,000		100,000		627,880	558,000	69,880	12.52
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,580,000	-1,756,455		-1,756,455		7,273,142	-2,580,000	9,853,142	-381.90
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					30,214,065	21,049,000	9,165,065	43.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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、財產處分收入：主要係報廢財產物品收入較預期短收。
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入：係中央補助經費撥入共計535,161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。
 - (7) RA3532 113學年度國中及國小臺灣手語教學人員交通費3,360元。
 - (8) RA4526 114年度高級中等以下學校臺灣手語教師第1期培訓及認證實施計畫15,241元。
 - (9) RA3348 113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費54,432元。
 - (10) RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫16,254元。
- 六、使用規費收入：主要係開放學校場地收入較預期短收。
- 七、受贈收入：主要係急難救助捐贈12,000元較預期超收。
- 八、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費25,463元、數位學生證補證收入6,554元、學生公務賠償收入511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、補校113-1學生團體保險費滾存其他準備金400元、代扣109年3月至114年3月房租津貼繳庫44,100元較預期超收。
- 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、其他設備：
主要係雜項設備：本年度預算數圖書採購餘款120元；另補辦預算飲水機7台未分配已執行數70,000元。

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 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				20,680,168	19,203,720	1,476,448	7.69
		累計數				122,132,682	131,252,880	-9,120,198	-6.95

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 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	90,489,526	-56,432,204	1,901,548	944,265	-2,610,020	32,404,585	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-3,334,842			-572,780	11,316,041	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,383,583	-30,884,182	1,380,468	461,566	-1,502,397	11,915,906	
交通及運輸設備	3,591,229	-2,982,832	110,000	342,097	282,846	659,146	
雜項設備	25,510,427	-16,545,128	411,080	123,596	-817,689	8,435,094	
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 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	68,281			17,006		51,275	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 5 月份

40501243-6

一、機械及設備：

增加數計1,380,468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。(3)受贈：應付代收款課輔費購置渦濾正反洗控制箱等設備計47,250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110,000元，變動原因為：(1)增置：擴音機等計35,000元。(2)受贈：應付代收款課輔費購置綜合擴音機等設備計75,000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411,080元，變動原因為：(1)增置：公文資料櫃等計345,880元。(2)撥入：以代辦經費購置：CF3706教育局補助購置開放式鋼製鞋櫃11,200元。(3)受贈：應付代收款課輔費購置製冰機等設備計54,000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17,006元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月底止累計攤銷金額17,006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 114 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 總 計		4,207,000	170,000		4,377,000	558,000	627,880		627,880	112.52	69,880	12.52			14.34

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 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	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	82,287,186	100.00	負 債	19,668,536	23.90
流動資產	39,200,269	47.64	流動負債	9,283,542	11.28
現金	38,242,601	46.47	應付款項	9,283,542	11.28
銀行存款	38,092,601	46.29	應付代收款	9,283,542	11.28
銀行存款-公庫存款	27,922,633	33.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,990,293	10.93	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,179,675	1.43	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,384,994	12.62
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	10,384,994	12.62
戶			存入保證金	2,672,607	3.25
零用及週轉金	150,000	0.18	應付退休及離職金	7,712,387	9.37
應收款項	73,565	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	73,565	0.09	淨資產	62,618,650	76.10
預付款項	884,103	1.07	淨資產	62,618,650	76.10
預付費用	884,103	1.07	淨資產	62,618,650	76.10
長期貸墊款及準備金	8,896,151	10.81	累積餘額	56,998,245	69.27

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,896,151	10.81	本期賸餘	4,522,987	5.50
退休及離職準備金	7,712,387	9.37	淨資產調整數	1,097,418	1.33
其他準備金	1,183,764	1.44	合計：	82,287,186	
其他準備金-其他	966,323	1.17			
其他準備金-教育儲蓄戶	217,441	0.26			
固定資產	32,353,310	39.32			
土地改良物	11,316,041	13.75			
土地改良物	15,223,663	18.50			
累計折舊-土地改良物	-3,907,622	-4.75			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.30			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.26			
機械及設備	11,915,906	14.48			
機械及設備	44,302,485	53.84			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-32,386,579	-39.36			
交通及運輸設備	659,146	0.80			
交通及運輸設備	3,359,132	4.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,699,986	-3.28			
雜項設備	8,435,094	10.25			
雜項設備	25,797,911	31.35			
累計折舊-雜項設備	-17,362,817	-21.10			
無形資產	51,275	0.06			
無形資產	51,275	0.06			
電腦軟體	51,275	0.06			
其他資產	1,786,181	2.17			
什項資產	1,786,181	2.17			
暫付及待結轉帳項	1,786,181	2.17			
代管資產	4,657,706,387	5,660.31			
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5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	0.01			
代管資產-土地	4,448,065,000	5,405.54			
代管資產-房屋建築及設備	49,071,174	59.63			
代管資產-其他政府	160,565,200	195.13			
應付代管資產	-4,657,706,387	-5,660.31			
合計：	82,287,186				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,597,874	131,598,948
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		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	19,508,254	130,183,161
公庫撥款收入	19,492,000	129,648,000
政府其他撥入收入	16,254	535,161
規費收入	4,600	1,133,399
使用規費收入	4,600	1,133,399
其他收入	85,020	266,278
受贈收入	75,000	188,250
雜項收入	10,020	78,028
支出	21,871,532	127,075,961
人事支出	19,826,768	118,776,326
人事支出	19,826,768	118,776,326
業務支出	1,333,365	4,636,504
業務支出	1,333,365	4,636,504
獎補助支出		62,000
其他獎補助		62,000
財產損失		9,274
財產交易損失		9,274
折舊、折耗及攤銷	692,203	3,545,011
固定資產折舊	688,803	3,528,005
無形資產攤銷	3,400	17,006
其他支出	19,196	46,846
其他支出	19,196	46,846

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）	-2,273,658	4,522,987
期初淨資產		56,998,245
解繳公庫		
淨資產調整數		1,097,418
期末淨資產		62,618,650

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 114 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	131,422,698	176,250	131,598,948	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	130,183,161		130,183,161	政府撥入收入
規費收入	1,133,399		1,133,399	規費收入
其他收入	90,028	176,250	266,278	其他收入
基金用途	124,149,556	2,926,405	127,075,961	支出
用人費用	118,776,326		118,776,326	人事支出
服務費用	3,443,147	1,193,357	4,636,504	業務支出
材料及用品費	467,127	-467,127		
租金、償債、利息及相關手續費	45,600	-45,600		
稅捐及規費(強制費)	1,759	-1,759		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	678,871	-678,871		
捐助、補助與獎助	62,000		62,000	獎補助支出
資產短絀		9,274	9,274	財產損失
		3,545,011	3,545,011	折舊、折耗及攤銷
其他	46,846		46,846	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	627,880	-627,880		
本期賸餘(短絀)	7,273,142	-2,750,155	4,522,987	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
		1,097,418	1,097,418	淨資產調整數
期末基金餘額	30,214,065	32,404,585	62,618,650	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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62萬7,880元，其中62萬7,880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」344萬3,147元與會計科目「業務支出」463萬6,504元間之調整數119萬3,357元，係「材料及用品費」46萬7,127元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,600元、「稅捐及規費(強制費)」1,759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)67萬8,871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17萬6,250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」354萬5,011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」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」109萬7,418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 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
27,922,633	28,888,956	-966,323	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482,670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 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	217,441	-217,441	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶217,441元