

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 6 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 6 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 10 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 114 年 6 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	19,741,487	19,895,500	-154,013	-0.77	151,164,185	150,768,500	395,685	0.26
徵收及依法分配收入	10,000	2,000		2,000		8,000		8,000	
違規罰款收入	10,000	2,000	0	2,000		8,000	0	8,000	
勞務收入	48,000	1,800		1,800		2,100		2,100	
服務收入	48,000	1,800	0	1,800		2,100	0	2,100	
財產收入	50,000	29,600		29,600		39,410	25,000	14,410	57.64
財產處分收入	30,000	29,600	0	29,600		29,600	15,000	14,600	97.33
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	19,347,498	19,323,000	24,498	0.13	149,530,659	148,971,000	559,659	0.38
公庫撥款收入	276,168,000	19,323,000	19,323,000			148,971,000	148,971,000	0	
政府其他撥入收入		24,498	0	24,498		559,659	0	559,659	
規費收入	2,350,000	347,008	567,500	-220,492	-38.85	1,480,407	1,742,500	-262,093	-15.04
使用規費收入	2,350,000	347,008	567,500	-220,492	-38.85	1,480,407	1,742,500	-262,093	-15.04
其他收入	635,000	13,581	5,000	8,581	171.62	103,609	30,000	73,609	245.36
受贈收入		667	0	667		12,667	0	12,667	
雜項收入	635,000	12,914	5,000	7,914	158.28	90,942	30,000	60,942	203.14
基金用途	281,841,000	22,112,881	19,895,500	2,217,381	11.15	146,262,437	153,348,500	-7,086,063	-4.62
國民教育計畫	271,941,000	21,558,682	19,346,720	2,211,962	11.43	143,691,364	150,599,600	-6,908,236	-4.59
一般行政管理計畫	4,786,000	454,199	548,780	-94,581	-17.23	1,843,193	2,190,900	-347,707	-15.87
建築及設備計畫	5,114,000	100,000		100,000		727,880	558,000	169,880	30.44
購建固定資產	5,084,000	100,000		100,000		727,880	558,000	169,880	30.44
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,580,000	-2,371,394		-2,371,394		4,901,748	-2,580,000	7,481,748	-289.99
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					27,842,671	21,049,000	6,793,671	32.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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超收。
- 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559,659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。
  - (11) RA4311 113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費18,498元。
  - (12) RA3337 113學年度第1學期本土語文(閩南語閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費6,000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、利息收入667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33,815元、數位學生證補證收入7,684元、學生公務賠償收入3,243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6月房租津貼繳庫44,800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70,000元及舞台布幕乙批100,000元未分配已執行數。

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 6 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				21,558,682	19,346,720	2,211,962	11.43
		累計數				143,691,364	150,599,600	-6,908,236	-4.59

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 6 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			
<b>資產</b>	90,489,526	-56,432,204	2,055,293	1,099,350	-3,140,327	31,872,938	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-3,334,842			-687,336	11,201,485	
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	538,633	-1,787,049	11,554,187	
交通及運輸設備	3,591,229	-2,982,832	110,000	381,897	310,079	646,579	
雜項設備	25,510,427	-16,545,128	564,825	158,411	-976,021	8,395,692	
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

40501243-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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			20,409		47,872	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 6 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538,633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538,633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381,897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381,897元。

三、雜項設備：

增加數計564,825元，變動原因為：(1)增置：公文資料櫃等計445,880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107,745元。減少數計158,411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158,411元。

四、電腦軟體：

減少數計20,409元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷金額20,409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 6 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	727,880		727,880	130.44	169,880	30.44			16.63

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 6 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	877,000		877,000											
542 其他遞延支出														
總計	907,000		907,000					0.00		0.00				

4050/243-10

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2期(民國114年1月至6月)

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6月底累計分配數 (2)	截至114年6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

0625  
申務組長黃宥程  
1654

業務主管

曾正一  
06/10/10

專案專責人員

林鴻儒  
0626/1440

會計人員

0626/1350  
會計室陳昌石

機關首長

臺北市立弘道國民中學  
唐廷俊  
0527/1310

- 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	80,918,229	100.00	負 債	21,202,620	26.20
流動資產	38,435,639	47.50	流動負債	10,819,169	13.37
現金	37,477,471	46.32	應付款項	10,819,169	13.37
銀行存款	37,327,471	46.13	應付代收款	10,819,169	13.37
銀行存款-公庫存款	25,551,552	31.58	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,529,683	13.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,246,236	1.54	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,383,451	12.83
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	10,383,451	12.83
戶			存入保證金	2,664,107	3.29
零用及週轉金	150,000	0.19	應付退休及離職金	7,717,864	9.54
應收款項	73,565	0.09	暫收及待結轉帳項	1,480	0.00
其他應收款	73,565	0.09	淨資產	59,715,609	73.80
預付款項	884,603	1.09	淨資產	59,715,609	73.80
預付費用	884,603	1.09	淨資產	59,715,609	73.80
長期貸墊款及準備金	8,902,295	11.00	累積餘額	56,998,245	70.44
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,902,295	11.00	本期賸餘	1,619,946	2.00
退休及離職準備金	7,717,864	9.54	淨資產調整數	1,097,418	1.36
其他準備金	1,184,431	1.46	合計：	80,918,229	
其他準備金-其他	966,323	1.19			
其他準備金-教育儲蓄戶	218,108	0.27			
固定資產	31,825,066	39.33			
土地改良物	11,201,485	13.84			
土地改良物	15,223,663	18.81			
累計折舊-土地改良物	-4,022,178	-4.97			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.35			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.32			
機械及設備	11,554,187	14.28			
機械及設備	44,225,418	54.65			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-32,671,231	-40.38			
交通及運輸設備	646,579	0.80			
交通及運輸設備	3,319,332	4.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,672,753	-3.30			
雜項設備	8,395,692	10.38			
雜項設備	25,916,841	32.03			
累計折舊-雜項設備	-17,521,149	-21.65			
無形資產	47,872	0.06			
無形資產	47,872	0.06			
電腦軟體	47,872	0.06			
其他資產	1,707,357	2.11			
什項資產	1,707,357	2.11			
暫付及待結轉帳項	1,707,357	2.11			
代管資產	4,657,453,406	5,755.75			
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6月30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	5,496.99			
代管資產-房屋建築及設備	48,818,193	60.33			
代管資產-其他政府	160,565,200	198.43			
應付代管資產	-4,657,453,406	-5,755.75			
合計：	80,918,229				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,795,232	151,394,180
徵收及依法分配收入	2,000	8,000
違規罰款收入	2,000	8,000
勞務收入	1,800	2,100
服務收入	1,800	2,100
財產收益	29,600	39,410
財產孳息收入		9,810
廢舊物品售價收入	267	267
財產交易利益	29,333	29,333
政府撥入收入	19,347,498	149,530,659
公庫撥款收入	19,323,000	148,971,000
政府其他撥入收入	24,498	559,659
規費收入	347,008	1,480,407
使用規費收入	347,008	1,480,407
其他收入	67,326	333,604
受贈收入	54,412	242,662
雜項收入	12,914	90,942
支出	22,698,273	149,774,234
人事支出	20,301,035	139,077,361
人事支出	20,301,035	139,077,361
業務支出	1,678,588	6,315,092
業務支出	1,678,588	6,315,092
獎補助支出		62,000
其他獎補助		62,000
財產損失	1,517	10,791
財產交易損失	1,517	10,791
折舊、折耗及攤銷	683,875	4,228,886
固定資產折舊	680,472	4,208,477
無形資產攤銷	3,403	20,409
其他支出	33,258	80,104
其他支出	33,258	80,104

## 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,903,041	1,619,946
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		59,715,609

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 114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	151,164,185	229,995	151,394,180	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	39,410		39,410	財產收益
政府撥入收入	149,530,659		149,530,659	政府撥入收入
規費收入	1,480,407		1,480,407	規費收入
其他收入	103,609	229,995	333,604	其他收入
基金用途	146,262,437	3,511,797	149,774,234	支出
用人費用	139,077,361		139,077,361	人事支出
服務費用	4,725,052	1,590,040	6,315,092	業務支出
材料及用品費	641,905	-641,905		
租金、償債、利息及相關手續費	66,600	-66,600		
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	879,776	-879,776		
捐助、補助與獎助	62,000		62,000	獎補助支出
資產短絀		10,791	10,791	財產損失
其他	80,104	4,228,886	4,228,886	折舊、折耗及攤銷
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	727,880	-727,880		其他支出
本期賸餘(短絀)	4,901,748	-3,281,802	1,619,946	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		1,097,418	1,097,418	解繳公庫
期末基金餘額	27,842,671	31,872,938	59,715,609	淨資產調整數
				期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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72萬7,880元，其中72萬7,880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」472萬5,052元與會計科目「業務支出」631萬5,092元間之調整數159萬40元，係「材料及用品費」64萬1,905元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬6,600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)87萬9,776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22萬9,995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」422萬8,886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」1萬791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 6 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
25,551,552	26,517,875	-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

40501243-20

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 114 年 6 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	218,108	-218,108	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶218,108元