

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 115 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 115 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 - 5 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 6 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 7 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 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 - 15 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 115 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	285,386,000	54,387,047	54,158,500	228,547	0.42	54,387,047	54,158,500	228,547	0.42
徵收及依法分配收入	10,000								
違規罰款收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	48,000								
服務收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	50,000	9,790	10,000	-210	-2.10	9,790	10,000	-210	-2.10
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	20,000	9,790	10,000	-210	-2.10	9,790	10,000	-210	-2.10
政府撥入收入	282,644,000	53,810,018	53,581,000	229,018	0.43	53,810,018	53,581,000	229,018	0.43
公庫撥款收入	282,644,000	53,581,000	53,581,000	0		53,581,000	53,581,000	0	
政府其他撥入收入		229,018	0	229,018		229,018	0	229,018	
規費收入	2,350,000	563,852	567,500	-3,648	-0.64	563,852	567,500	-3,648	-0.64
使用規費收入	2,350,000	563,852	567,500	-3,648	-0.64	563,852	567,500	-3,648	-0.64
其他收入	284,000	3,387		3,387		3,387		3,387	
雜項收入	284,000	3,387	0	3,387		3,387	0	3,387	
基金用途	304,076,000	48,759,689	54,158,500	-5,398,811	-9.97	48,759,689	54,158,500	-5,398,811	-9.97
國民教育計畫	280,197,000	48,759,689	54,150,300	-5,390,611	-9.95	48,759,689	54,150,300	-5,390,611	-9.95
一般行政管理計畫	4,367,000		8,200	-8,200	-100.00		8,200	-8,200	-100.00
建築及設備計畫	19,512,000								
購建固定資產	19,482,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-18,690,000	5,627,358		5,627,358		5,627,358		5,627,358	
期初基金餘額	20,361,000					31,217,914	20,361,000	10,856,914	53.32
解繳公庫									
期末基金餘額	1,671,000					36,845,272	20,361,000	16,484,272	80.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：主要係中央補助經費撥入共計229,018元。

(1) RA4260 114-1活化教學與多元學習計畫賸餘經費21,213元(114年度轉入)。

(2) RA4254 114學年度國民中小學學習扶助計畫開班經費賸餘經費16,197元(114年度轉入)。

(3) RA4299 114學年度國民中小學雙語生活化校園計畫經費賸餘經費63,035元(114年度轉入)。

(4) RA4225 114學年度協助公立國民中小學引進部分工時外籍英語教學助理計畫經費賸餘經費33,929元(114年度轉入)。

(5) RA4323 114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費賸餘經費39,600元(114年度轉入)。

(6) RA4546 114學年度補助月薪制特教學生助理人員經費賸餘經費53,532元(114年度轉入)。

(7) RA4A63 114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費賸餘經費1,512元(114年度轉入)。

二、雜項收入：主要係數位學生證補證收入1,130元、學生公務賠償收入1,557元及代扣115年1月房租津貼繳庫700元等共計3,387元，較預期超收。

三、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 115 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	
國民教育計畫		本月數				48,759,689	54,150,300	-5,390,611	-9.95
		累計數				48,759,689	54,150,300	-5,390,611	-9.95

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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	98,636,131	-63,852,566		8,602	-710,134	34,064,829	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-4,709,514			-114,556	10,399,593	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	47,750,686	-34,846,954			-351,014	12,552,718	
交通及運輸設備	4,588,013	-2,787,040			-32,481	1,768,492	
雜項設備	28,181,493	-18,823,838			-212,083	9,145,572	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

一、電腦軟體：

減少數計8,602元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷金額8,602元。

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 115 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			
購建中固定資產	82,807					82,807	弘道國中校舍新建工程(第一期)工管費已支用82,807元，俟完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	97,126			8,602		88,524	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

一、電腦軟體：

減少數計8,602元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷金額8,602元。

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 115 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	10,656,000		10,656,000											
541 遞延修繕房屋建築支	10,656,000		10,656,000											
542 其他遞延支出														
總計	10,686,000		10,686,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	85,166,471	100.00	負 債	14,256,370	16.74
流動資產	40,834,961	47.95	流動負債	4,349,313	5.11
現金	37,477,506	44.01	應付款項	4,349,313	5.11
銀行存款	37,327,506	43.83	應付代收款	4,332,313	5.09
銀行存款-公庫存款	32,139,544	37.74	應付費用	17,000	0.02
銀行存款-保管款	4,287,888	5.03	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	900,074	1.06	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.18	其他負債	9,907,057	11.63
應收款項	1,490,262	1.75	什項負債	9,907,057	11.63
其他應收款	1,490,262	1.75	存入保證金	2,054,155	2.41
預付款項	1,867,193	2.19	應付退休及離職金	7,852,902	9.22
預付費用	1,867,193	2.19	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,068,175	10.65	淨資產	70,910,101	83.26
準備金	9,068,175	10.65	淨資產	70,910,101	83.26
退休及離職準備金	7,852,902	9.22	淨資產	70,910,101	83.26

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. 經營珍貴動產、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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,215,273	1.43	累積餘額	66,001,479	77.50
其他準備金-其他	990,460	1.16	本期賸餘	4,908,622	5.76
其他準備金-教育儲蓄戶	224,813	0.26	淨資產調整數		
固定資產	33,976,305	39.89	合計：	85,166,471	
土地改良物	10,399,593	12.21			
土地改良物	15,223,663	17.88			
累計折舊-土地改良物	-4,824,070	-5.66			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.18			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.15			
機械及設備	12,552,718	14.74			
機械及設備	47,750,686	56.07			
累計折舊-機械及設備	-35,197,968	-41.33			
交通及運輸設備	1,768,492	2.08			

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. 經營珍貴動產、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115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	4,588,013	5.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,819,521	-3.31			
雜項設備	9,145,572	10.74			
雜項設備	28,181,493	33.09			
累計折舊-雜項設備	-19,035,921	-22.35			
購建中固定資產	82,807	0.10			
購建中固定資產	82,807	0.10			
無形資產	88,524	0.10			
無形資產	88,524	0.10			
電腦軟體	88,524	0.10			
其他資產	1,198,506	1.41			
什項資產	1,198,506	1.41			
暫付及待結轉帳項	1,198,506	1.41			
代管資產	4,655,682,539	5,466.57			
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. 經營珍貴動產、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115年1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	5,222.79			
代管資產-房屋建築及設備	47,047,326	55.24			
代管資產-其他政府	160,565,200	188.53			
應付代管資產	-4,655,682,539	-5,466.57			
合計：	85,166,471				

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. 經營珍貴動產、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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	54,387,047	54,387,047
財產收益	9,790	9,790
財產孳息收入	9,790	9,790
政府撥入收入	53,810,018	53,810,018
公庫撥款收入	53,581,000	53,581,000
政府其他撥入收入	229,018	229,018
規費收入	563,852	563,852
使用規費收入	563,852	563,852
其他收入	3,387	3,387
雜項收入	3,387	3,387
支出	49,478,425	49,478,425
人事支出	48,145,474	48,145,474
人事支出	48,145,474	48,145,474
業務支出	408,631	408,631
業務支出	408,631	408,631
折舊、折耗及攤銷	718,736	718,736
固定資產折舊	710,134	710,134
無形資產攤銷	8,602	8,602
其他支出	205,584	205,584
其他支出	205,584	205,584
本期賸餘（短絀）	4,908,622	4,908,622
期初淨資產		66,001,479
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		70,910,101

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 115 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	54,387,047		54,387,047	收入
財產收入	9,790		9,790	財產收益
政府撥入收入	53,810,018		53,810,018	政府撥入收入
規費收入	563,852		563,852	規費收入
其他收入	3,387		3,387	其他收入
基金用途	48,759,689	718,736	49,478,425	支出
用人費用	48,145,474		48,145,474	人事支出
服務費用	296,731	111,900	408,631	業務支出
租金、償債、利息及相關手續費	10,500	-10,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	101,400	-101,400		
		718,736	718,736	折舊、折耗及攤銷
其他	205,584		205,584	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,627,358	-718,736	4,908,622	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	31,217,914	34,783,565	66,001,479	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	36,845,272	34,064,829	70,910,101	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」29萬6,731元與會計科目「業務支出」40萬8,631元間之調整數11萬1,900元，係「租金、償債、利息及相關手續費」1萬500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)10萬1,400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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」71萬8,736元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
32,139,544	33,130,004	-990,460	1.冷氣汰換及維護使用費節餘款轉準備金506,807元。2.課輔費及其他代收代辦費節餘款轉準備金483,653元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-15

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 115 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	224,813	-224,813	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶224,813元