

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 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 115 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 - 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 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	285,386,000	23,676,952	22,745,000	931,952	4.10	78,063,999	76,903,500	1,160,499	1.51
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
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	20,000	0	0	0		9,790	10,000	-210	-2.10
政府撥入收入	282,644,000	23,663,117	22,735,000	928,117	4.08	77,473,135	76,316,000	1,157,135	1.52
公庫撥款收入	282,644,000	23,652,159	22,735,000	917,159	4.03	77,233,159	76,316,000	917,159	1.20
政府其他撥入收入		10,958	0	10,958		239,976	0	239,976	
規費收入	2,350,000	6,534		6,534		570,386	567,500	2,886	0.51
使用規費收入	2,350,000	6,534	0	6,534		570,386	567,500	2,886	0.51
其他收入	284,000	7,301	10,000	-2,699	-26.99	10,688	10,000	688	6.88
雜項收入	284,000	7,301	10,000	-2,699	-26.99	10,688	10,000	688	6.88
基金用途	304,076,000	19,088,988	22,745,000	-3,656,012	-16.07	67,848,677	76,903,500	-9,054,823	-11.77
國民教育計畫	280,197,000	18,984,533	22,349,320	-3,364,787	-15.06	67,744,222	76,499,620	-8,755,398	-11.45
一般行政管理計畫	4,367,000	104,455	395,680	-291,225	-73.60	104,455	403,880	-299,425	-74.14
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	4,587,964		4,587,964		10,215,322		10,215,322	
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					41,433,236	20,361,000	21,072,236	103.49

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、公庫撥款收入：主要係教育局補助經費撥入共917,159元。

(1) 114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費、加發行政工作獎金經費及增撥公立高中以下學校經費差額917,159元。

二、政府其他撥入收入：主要係中央補助經費撥入共計239,976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)。

(8) RA4352 114學年度國中全日課程最後一節安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。

三、規費收入：主要係開放學校場地收入較預期超收。

四、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費4,567元、數位學生證補證收入3,164元、學生公務賠償收入1,557元及代扣115年2月房租津貼繳庫1,400元等共計10,688元，較預期超收。

五、國民教育計畫：主要依計畫覈實支用賸餘。

六、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用賸餘。

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 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				18,984,533	22,349,320	-3,364,787	-15.06
		累計數				67,744,222	76,499,620	-8,755,398	-11.45

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 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			
<b>資產</b>	98,636,131	-63,852,566		17,205	-1,419,821	33,346,539	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-4,709,514			-229,112	10,285,037	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	47,750,686	-34,846,954			-702,130	12,201,602	
交通及運輸設備	4,588,013	-2,787,040			-64,962	1,736,011	
雜項設備	28,181,493	-18,823,838			-423,617	8,934,038	
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17,205元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月底止累計攤銷金額17,205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 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			
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			17,205		79,921	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17,205元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月底止累計攤銷金額17,205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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	88,666,214	100.00	負 債	13,886,439	15.66
流動資產	44,893,730	50.63	流動負債	3,903,905	4.40
現金	40,198,066	45.34	應付款項	3,903,905	4.40
銀行存款	40,048,066	45.17	應付代收款	3,903,905	4.40
銀行存款-公庫存款	35,372,299	39.89	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,576,347	4.03	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,099,420	1.24	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.17	其他負債	9,982,534	11.26
應收款項	1,490,262	1.68	什項負債	9,982,534	11.26
其他應收款	1,490,262	1.68	存入保證金	2,124,155	2.40
預付款項	3,205,402	3.62	應付退休及離職金	7,858,379	8.86
預付費用	3,205,402	3.62	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,073,652	10.23	淨資產	74,779,775	84.34
準備金	9,073,652	10.23	淨資產	74,779,775	84.34
退休及離職準備金	7,858,379	8.86	淨資產	74,779,775	84.34
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，平衡表已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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,215,273	1.37	累積餘額	66,001,479	74.44
其他準備金-其他	990,460	1.12	本期賸餘	8,778,296	9.90
其他準備金-教育儲蓄戶	224,813	0.25	淨資產調整數		
固定資產	33,266,618	37.52	合計：	88,666,214	
土地改良物	10,285,037	11.60			
土地改良物	15,223,663	17.17			
累計折舊-土地改良物	-4,938,626	-5.57			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.03			
機械及設備	12,201,602	13.76			
機械及設備	47,750,686	53.85			
累計折舊-機械及設備	-35,549,084	-40.09			
交通及運輸設備	1,736,011	1.96			
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，平衡表已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	4,588,013	5.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,852,002	-3.22			
雜項設備	8,934,038	10.08			
雜項設備	28,181,493	31.78			
累計折舊-雜項設備	-19,247,455	-21.71			
購建中固定資產	82,807	0.09			
購建中固定資產	82,807	0.09			
無形資產	79,921	0.09			
無形資產	79,921	0.09			
電腦軟體	79,921	0.09			
其他資產	1,352,293	1.53			
什項資產	1,352,293	1.53			
暫付及待結轉帳項	1,352,293	1.53			
代管資產	4,655,429,558	5,250.51			
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，平衡表已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2月28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	5,016.64			
代管資產-房屋建築及設備	46,794,345	52.78			
代管資產-其他政府	160,565,200	181.09			
應付代管資產	-4,655,429,558	-5,250.51			
合計：	88,666,214				

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，平衡表已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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,676,952	78,063,999
財產收益		9,790
財產孳息收入		9,790
政府撥入收入	23,663,117	77,473,135
公庫撥款收入	23,652,159	77,233,159
政府其他撥入收入	10,958	239,976
規費收入	6,534	570,386
使用規費收入	6,534	570,386
其他收入	7,301	10,688
雜項收入	7,301	10,688
支出	19,807,278	69,285,703
人事支出	17,790,150	65,935,624
人事支出	17,790,150	65,935,624
業務支出	650,469	1,059,100
業務支出	650,469	1,059,100
折舊、折耗及攤銷	718,290	1,437,026
固定資產折舊	709,687	1,419,821
無形資產攤銷	8,603	17,205
其他支出	648,369	853,953
其他支出	648,369	853,953
本期賸餘(短絀)	3,869,674	8,778,296
期初淨資產		66,001,479
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		74,779,775

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 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	78,063,999		78,063,999	收入
財產收入	9,790		9,790	財產收益
政府撥入收入	77,473,135		77,473,135	政府撥入收入
規費收入	570,386		570,386	規費收入
其他收入	10,688		10,688	其他收入
基金用途	67,848,677	1,437,026	69,285,703	支出
用人費用	65,935,624		65,935,624	人事支出
服務費用	630,669	428,431	1,059,100	業務支出
材料及用品費	234,339	-234,339		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	173,092	-173,092		
		1,437,026	1,437,026	折舊、折耗及攤銷
其他	853,953		853,953	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,215,322	-1,437,026	8,778,296	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	41,433,236	33,346,539	74,779,775	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」63萬669元與會計科目「業務支出」105萬9,100元間之調整數42萬8,431元，係「材料及用品費」23萬4,339元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,000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)17萬3,092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」143萬7,026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 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
35,372,299	36,362,759	-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 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	224,813	-224,813	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶224,813元