

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 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 115 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 - 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 - 18 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 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	285,386,000	23,202,910	22,659,500	543,410	2.40	101,266,909	99,563,000	1,703,909	1.71
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	22,472,668	22,047,000	425,668	1.93	99,945,803	98,363,000	1,582,803	1.61
公庫撥款收入	282,644,000	22,073,004	22,047,000	26,004	0.12	99,306,163	98,363,000	943,163	0.96
政府其他撥入收入		399,664	0	399,664		639,640	0	639,640	
規費收入	2,350,000	615,702	607,500	8,202	1.35	1,186,088	1,175,000	11,088	0.94
使用規費收入	2,350,000	615,702	607,500	8,202	1.35	1,186,088	1,175,000	11,088	0.94
其他收入	284,000	114,540	5,000	109,540	2,190.80	125,228	15,000	110,228	734.85
雜項收入	284,000	114,540	5,000	109,540	2,190.80	125,228	15,000	110,228	734.85
基金用途	304,076,000	23,641,790	22,659,500	982,290	4.34	91,490,467	99,563,000	-8,072,533	-8.11
國民教育計畫	280,197,000	22,951,579	22,105,820	845,759	3.83	90,695,801	98,605,440	-7,909,639	-8.02
一般行政管理計畫	4,367,000	603,211	465,180	138,031	29.67	707,666	869,060	-161,394	-18.57
建築及設備計畫	19,512,000	87,000	88,500	-1,500	-1.69	87,000	88,500	-1,500	-1.69
購建固定資產	19,482,000	87,000	88,500	-1,500	-1.69	87,000	88,500	-1,500	-1.69
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-18,690,000	-438,880		-438,880		9,776,442		9,776,442	
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					40,994,356	20,361,000	20,633,356	101.34

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

一、公庫撥款收入：主要係教育局補助經費撥入共943,163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。

(2) 增撥114/10/11-12/31高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費26,004元。

二、政府其他撥入收入：主要係中央補助經費撥入共計639,640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。

(9) RA4543 114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費399,664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9,308元、數位學生證補證收入6,780元、學生公務賠償收入1,695元、代扣115年2月房租津貼繳庫2,100元及114-1安心就學輔導計畫午餐費補助不足款105,345元等共計125,228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。

七、建築及設備計畫：

(一)其他設備：

主要係機械及設備：本年度預算數購置電動騎縫密碼機賸餘1,500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 115 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	
國民教育計畫		本月數				22,951,579	22,105,820	845,759	3.83
		累計數				90,695,801	98,605,440	-7,909,639	-8.02

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 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	98,636,131	-63,852,566	87,000	25,807	-2,126,947	32,717,811	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-4,709,514			-343,668	10,170,481	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	47,750,686	-34,846,954	72,500		-1,052,853	11,923,379	
交通及運輸設備	4,588,013	-2,787,040	14,500		-97,244	1,718,229	
雜項設備	28,181,493	-18,823,838			-633,182	8,724,473	
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、機械及設備：

增加數計72,500元，變動原因為：(1) 增置：預算購置血壓計1組及電動騎縫密碼機1臺等設備計72,500元。

二、交通及運輸設備：

增加數計14,500元，變動原因為：(1)增置：預算購置雙頻道無線麥克風主機1組等設備計14,500元。

三、電腦軟體：

減少數計25,807元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年3月底止累計攤銷金額25,807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 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			
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			25,807		71,319	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、機械及設備：

增加數計72,500元，變動原因為：(1)增置：預算購置血壓計1組及電動騎縫密碼機1臺等設備計72,500元。

二、交通及運輸設備：

增加數計14,500元，變動原因為：(1)增置：預算購置雙頻道無線麥克風主機1組等設備計14,500元。

三、電腦軟體：

減少數計25,807元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年3月底止累計攤銷金額25,807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 115 年 3 月份

40501243-6

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																
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	917,193	7,410,000			8,327,193											
房屋及建築	917,193	7,410,000			8,327,193											
購建中固定資產																
機械及設備		1,046,000			1,046,000	74,000	72,500	72,500	97.97	-1,500	-2.03					6.93
機械及設備		1,046,000			1,046,000	74,000	72,500	72,500	97.97	-1,500	-2.03	購置電動騎縫密碼機餘款1,500元。				6.93
購建中固定資產																
交通及運輸設備		14,500			14,500	14,500	14,500	14,500	100.00							100.00
交通及運輸設備		14,500			14,500	14,500	14,500	14,500	100.00							100.00
購建中固定資產																
雜項設備		190,260			190,260											
雜項設備		190,260			190,260											
購建中固定資產																
租賃資產		165,240			165,240											
租賃資產		165,240			165,240											
其他																
其他																
總計	917,193	8,826,000			9,743,193	88,500	87,000	87,000	98.31	-1,500	-1.69					0.89

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 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	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				

臺北市立弘道國民中學
重大計畫預算執行績效分析表

115第1期(民國115年1月至3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115年3月底累計分配數 (2)	截至115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	10,210,000	8,327,193	0	0	-	-	-	114.10.07	15,803,000	10%	10%

製表

倪偵耀

業務主管

倪偵耀

專案專責人員

教師兼
進修部主任 林鴻儒

會計人員

約
助理員 劉芳君

會計室
主任 陳昌玉

機關首長

臺北市立
弘道國民中學
校長 唐廷俊

- 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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,956,419	100.00	負 債	18,244,252	19.84
流動資產	48,585,869	52.84	流動負債	7,760,897	8.44
現金	43,220,205	47.00	應付款項	7,760,897	8.44
銀行存款	43,070,205	46.84	應付代收款	7,760,897	8.44
銀行存款-公庫存款	34,264,619	37.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,589,783	7.17	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,215,803	2.41	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	10,483,355	11.40
戶			什項負債	10,483,355	11.40
零用及週轉金	150,000	0.16	存入保證金	2,101,155	2.28
應收款項	1,490,262	1.62	應付退休及離職金	8,382,200	9.12
其他應收款	1,490,262	1.62	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,875,402	4.21	淨資產	73,712,167	80.16
預付費用	3,875,402	4.21	淨資產	73,712,167	80.16
長期貸墊款及準備金	9,596,273	10.44	淨資產	73,712,167	80.16
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,596,273	10.44	累積餘額	66,001,479	71.77
退休及離職準備金	8,382,200	9.12	本期賸餘	7,710,688	8.39
其他準備金	1,214,073	1.32	淨資產調整數		
其他準備金-其他	990,460	1.08	合計：	91,956,419	
其他準備金-教育儲蓄戶	223,613	0.24			
固定資產	32,646,492	35.50			
土地改良物	10,170,481	11.06			
土地改良物	15,223,663	16.56			
累計折舊-土地改良物	-5,053,182	-5.50			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	2.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-2.92			
機械及設備	11,923,379	12.97			
機械及設備	47,823,186	52.01			
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3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	-35,899,807	-39.04			
交通及運輸設備	1,718,229	1.87			
交通及運輸設備	4,602,513	5.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,884,284	-3.14			
雜項設備	8,724,473	9.49			
雜項設備	28,181,493	30.65			
累計折舊-雜項設備	-19,457,020	-21.16			
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	71,319	0.08			
無形資產	71,319	0.08			
電腦軟體	71,319	0.08			
其他資產	1,056,466	1.15			
什項資產	1,056,466	1.15			
暫付及待結轉帳項	1,056,466	1.15			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,581,014,577	4,981.72			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,369,685,000	4,751.91			
代管資產-房屋建築及設備	46,541,364	50.61			
代管資產-其他政府	164,783,200	179.20			
應付代管資產	-4,581,014,577	-4,981.72			
合計：	91,956,419				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,202,910	101,266,909
財產收益		9,790
財產孳息收入		9,790
政府撥入收入	22,472,668	99,945,803
公庫撥款收入	22,073,004	99,306,163
政府其他撥入收入	399,664	639,640
規費收入	615,702	1,186,088
使用規費收入	615,702	1,186,088
其他收入	114,540	125,228
雜項收入	114,540	125,228
支出	24,270,518	93,556,221
人事支出	20,973,910	86,909,534
人事支出	20,973,910	86,909,534
業務支出	2,521,880	3,580,980
業務支出	2,521,880	3,580,980
獎補助支出	59,000	59,000
其他獎補助	59,000	59,000
折舊、折耗及攤銷	715,728	2,152,754
固定資產折舊	707,126	2,126,947
無形資產攤銷	8,602	25,807
其他支出		853,953
其他支出		853,953

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）	-1,067,608	7,710,688
期初淨資產		66,001,479
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		73,712,167

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

40501243-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	101,266,909		101,266,909	收入
財產收入	9,790		9,790	財產收益
政府撥入收入	99,945,803		99,945,803	政府撥入收入
規費收入	1,186,088		1,186,088	規費收入
其他收入	125,228		125,228	其他收入
基金用途	91,490,467	2,065,754	93,556,221	支出
用人費用	86,909,534		86,909,534	人事支出
服務費用	2,615,429	965,551	3,580,980	業務支出
材料及用品費	440,455	-440,455		
租金、償債、利息及相關手續費	32,700	-32,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	492,396	-492,396		
捐助、補助與獎助	59,000		59,000	獎補助支出
其他	853,953		853,953	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	87,000	-87,000		
其他	853,953		853,953	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	87,000	-87,000		
其他	853,953		853,953	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,776,442	-2,065,754	7,710,688	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				淨資產調整數
期末基金餘額	40,994,356	32,717,811	73,712,167	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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、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8萬7,000元，其中8萬7,000元係購置財產等，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」261萬5,429元與會計科目「業務支出」358萬980元間之調整數96萬5,551元，係「材料及用品費」44萬455元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,700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）49萬2,396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」215萬2,754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 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
34,264,619	35,255,079	-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

40501243-18

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 115 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	223,613	-223,613	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶223,613元