

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 5 月份

主辦會計人員

黃美芳



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 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 - 7 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 8 - 9 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 10 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 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 - 21 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 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	285,386,000	20,715,414	20,579,000	136,414	0.66	126,456,848	123,208,000	3,248,848	2.64
徵收及依法分配收入	10,000					4,000		4,000	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	48,000								
服務收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	50,000		15,000	-15,000	-100.00	9,790	25,000	-15,210	-60.84
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		9,790	10,000	-210	-2.10
政府撥入收入	282,644,000	20,705,232	20,559,000	146,232	0.71	125,124,860	121,983,000	3,141,860	2.58
公庫撥款收入	282,644,000	20,559,000	20,559,000	0		122,926,163	121,983,000	943,163	0.77
政府其他撥入收入		146,232	0	146,232		2,198,697	0	2,198,697	
規費收入	2,350,000					1,174,978	1,175,000	-22	0.00
使用規費收入	2,350,000	0	0	0		1,174,978	1,175,000	-22	--
其他收入	284,000	10,182	5,000	5,182	103.64	143,220	25,000	118,220	472.88
雜項收入	284,000	10,182	5,000	5,182	103.64	143,220	25,000	118,220	472.88
基金用途	304,076,000	21,890,016	20,579,000	1,311,016	6.37	134,241,863	141,898,000	-7,656,137	-5.40
國民教育計畫	280,197,000	21,460,601	20,270,720	1,189,881	5.87	131,095,241	140,151,380	-9,056,139	-6.46
一般行政管理計畫	4,367,000	423,415	308,280	115,135	37.35	1,659,582	1,502,120	157,462	10.48
建築及設備計畫	19,512,000	6,000		6,000		1,487,040	244,500	1,242,540	508.20
購建固定資產	19,482,000	6,000		6,000		1,487,040	244,500	1,242,540	508.20
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-18,690,000	-1,174,602		-1,174,602		-7,785,015	-18,690,000	10,904,985	-58.35
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					23,432,899	1,671,000	21,761,899	1,302.33

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

- 一、違規罰款收入：主要係營養午餐廠商違規罰款較預算數增加4,000元。
- 二、租金收入：主要係115年1-6月合作社場租收入較預算數減少210元。
- 三、財產處分收入：主要係報廢財產收入較預期短收
- 四、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。
- 五、政府其他撥入收入：主要係中央補助經費撥入共計2,198,697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。
- (10) RA4539 114學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導經費16,240元(115年撥入32,000元，其中15,760元為應收款)。
- (11) RA4204 114學年度國中生涯發展教育經費40,660元(115年撥入54,175元，其中13,515元為應收款)。
- (12) RA4750-114年度游泳池整建維修經費1,355,925元。
- (13) RA4378-114學年度國民中小學原住民族文協同人員經費53,434元。
- (14) RA4254-114學年度國民中小學學生學習扶助計畫33,298元。
- (15) RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教育與多元學習計劃27,500元。
- (16) RA4337-114(1)本土語文國中小及教學支援老師交通費32,000元。
- 六、使用規費收入：主要係開放學校場地收入較預算數減少22元。
- 七、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費22,437元、數位學生證補證收入8,136元、學生公務賠償收入3,802元、代扣115年1-5月房租津貼繳庫3,500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143,220元，較預期超收。
- 八、國民教育計畫：主要依計畫覈實支用賸餘。
- 九、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用賸餘。
- 十、建築及設備計畫：
- (一)弘道國中校舍新建工程第一期(含保留款)辦理委託專案管理技術服務費經費轉正，並因應實際需求先行支應部分經費，共計1,238,640元。
- (二)經緯樓、金龍樓、機車棚、校門屋頂、司令台防水整修工程覈實支用6,000元，併決算辦理
- (三)班級設備：
1. 機械及設備：電動騎縫密碼機、血壓計等共計72,500元，節餘1,500元。
2. 交通及運輸設備：活動中心無線麥克風主機14,500元。
3. 雜項設備：諮商室沙發及木櫃、護貝機、第一批圖書等共計112,400元，目前節餘600元。
- (四)特殊班設備：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

資優教室工作桌、學習中心跑步機及飛輪健身車等共計43,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				21,460,601	20,270,720	1,189,881	5.87
		累計數				131,095,241	140,151,380	-9,056,139	-6.46

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

40501243-5

資本資產明細表

中華民國 115 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			
<b>資產</b>	98,636,131	-63,852,566	1,701,840	43,012	-3,464,286	32,978,107	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-4,709,514			-572,780	9,941,369	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	47,750,686	-34,846,954	222,000		-1,673,840	11,451,892	
交通及運輸設備	4,588,013	-2,787,040	14,500		-160,838	1,654,635	
雜項設備	28,181,493	-18,823,838	226,700		-1,056,828	8,527,527	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-6

資本資產明細表

中華民國 115 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			
購建中固定資產	82,807		1,238,640			1,321,447	弘道國中校舍新建工程(第一期)已支用1,321,447元，俟完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	97,126			43,012		54,114	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計222,000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。(2)受贈：應付代收款課輔費購置JBL Partybox 720便攜式派對藍芽音響1組、答案卡讀卡機1臺等設備計149,500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、雜項設備：

增加數計226,700元，變動原因為：(1)增置：預算購買沙發、A3護貝機及其他雜項設備等計155,400元。(2)受贈：應付代收款購置充氣式足球場1座、理化教學用手持式熱像儀1組等設備計71,300元。

四、購建中固定資產：

增加數計1,238,640元，變動原因為：(1)增置：移撥新建工程（第一期）委託專案管理技術服務費及委託專案管理技術服務案費部分經費轉正等計1,238,640元。

五、電腦軟體：

減少數計43,012元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年5月底止累計攤銷金額43,012元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 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	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																
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	800,000	1,238,640		1,238,640	154.83	438,640	54.83				14.87
房屋及建築	917,193	7,410,000			8,327,193	800,000					-800,000	-100.00				
購建中固定資產							1,238,640		1,238,640		1,238,640		1. 弘道國中校舍新建工程(第一期)以前年度保留分配數計800,000元,全案委託並撥款予臺北市政府工務局新建工程處辦理預借,已於4月移回憑證及辦理轉正程序。 2. 本案於本(115)年初再次撥款臺北市政府工務局新建工程處辦理預借,同樣於4月移回憑證並辦理轉正程序。			
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節餘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	70,000		260,260	156,000	155,400		155,400	99.62	-600	-0.38				59.71

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 5 月份

40501243-9

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																
雜項設備		190,260	70,000		260,260	156,000	155,400		155,400	99.62	-600	-0.38	購置A3護貝機節 餘600元。		59.71	
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	70,000		9,813,193	1,044,500	1,481,040		1,481,040	141.79	436,540	41.79			15.09	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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 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	10,656,000		10,656,000		6,000		6,000			6,000				0.06	
541 遞延修繕房屋建築支	10,656,000		10,656,000		6,000		6,000			6,000		1.經緯樓、金龍樓、機車棚、校門屋頂、司令台防水整修工程6,000元，併決算辦理		0.06	
542 其他遞延支出															
總計	10,686,000		10,686,000		6,000		6,000	0.00		6,000	0.00			0.06	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	80,186,050	100.00	負 債	23,775,044	29.65
流動資產	35,816,449	44.67	流動負債	13,320,735	16.61
現金	31,645,517	39.47	應付款項	13,320,735	16.61
銀行存款	31,495,517	39.28	應付代收款	13,320,735	16.61
銀行存款-公庫存款	17,897,894	22.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,567,579	14.43	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,030,044	2.53	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	10,454,309	13.04
戶			什項負債	10,454,309	13.04
零用及週轉金	150,000	0.19	存入保證金	2,061,155	2.57
應收款項	1,460,987	1.82	應付退休及離職金	8,393,154	10.47
其他應收款	1,460,987	1.82	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,709,945	3.38	淨資產	56,411,006	70.35
預付費用	2,709,945	3.38	淨資產	56,411,006	70.35
長期貸墊款及準備金	9,607,227	11.98	淨資產	56,411,006	70.35

信託代理與保證資產 1,398,745

保證品 1,398,745

信託代理與保證負債

應付保證品

1,398,745

1,398,745

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1,398,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元及115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,607,227	11.98	累積餘額	66,001,479	82.31
退休及離職準備金	8,393,154	10.47	本期短絀	-9,590,473	-11.96
其他準備金	1,214,073	1.51	淨資產調整數		
其他準備金-其他	990,460	1.24	合計：	80,186,050	
其他準備金-教育儲蓄戶	223,613	0.28			
固定資產	32,923,993	41.06			
土地改良物	9,941,369	12.40			
土地改良物	15,223,663	18.99			
累計折舊-土地改良物	-5,282,294	-6.59			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	3.38			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.35			
機械及設備	11,451,892	14.28			
機械及設備	47,972,686	59.83			

信託代理與保證資產 1,398,745

保證品 1,398,745

信託代理與保證負債

應付保證品

1,398,745

1,398,745

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1,398,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元及115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745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	-36,520,794	-45.55			
交通及運輸設備	1,654,635	2.06			
交通及運輸設備	4,602,513	5.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,947,878	-3.68			
雜項設備	8,527,527	10.63			
雜項設備	28,408,193	35.43			
累計折舊-雜項設備	-19,880,666	-24.79			
購建中固定資產	1,321,447	1.65			
購建中固定資產	1,321,447	1.65			
無形資產	54,114	0.07			
無形資產	54,114	0.07			
電腦軟體	54,114	0.07			
其他資產	1,784,267	2.23			
什項資產	1,784,267	2.23			
暫付及待結轉帳項	1,784,267	2.23			

信託代理與保證資產 1,398,745

保證品 1,398,745

信託代理與保證負債

應付保證品

1,398,745

1,398,745

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1,398,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元及115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,580,508,615	5,712.35			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,369,685,000	5,449.43			
代管資產-房屋建築及設備	46,035,402	57.41			
代管資產-其他政府	164,783,200	205.50			
應付代管資產	-4,580,508,615	-5,712.35			
合計：	80,186,050				

信託代理與保證資產	1,398,745	信託代理與保證負債	1,398,745
保證品	1,398,745	應付保證品	1,398,745

- 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1,398,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元及115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,894,214	126,677,648
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
財產收益		9,790
財產孳息收入		9,790
政府撥入收入	20,705,232	125,124,860
公庫撥款收入	20,559,000	122,926,163
政府其他撥入收入	146,232	2,198,697
規費收入		1,174,978
使用規費收入		1,174,978
其他收入	188,982	364,020
受贈收入	178,800	220,800
雜項收入	10,182	143,220
支出	22,531,208	136,268,121
人事支出	20,291,031	125,135,164
人事支出	20,291,031	125,135,164
業務支出	1,562,609	6,661,578
業務支出	1,562,609	6,661,578
獎補助支出		63,000
其他獎補助		63,000
折舊、折耗及攤銷	641,192	3,507,298
固定資產折舊	632,590	3,464,286
無形資產攤銷	8,602	43,012
其他支出	36,376	901,081
其他支出	36,376	901,081

## 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）	-1,636,994	-9,590,473
期初淨資產		66,001,479
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		56,411,006

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 115 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	126,456,848	220,800	126,677,648	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
財產收入	9,790		9,790	財產收益
政府撥入收入	125,124,860		125,124,860	政府撥入收入
規費收入	1,174,978		1,174,978	規費收入
其他收入	143,220	220,800	364,020	其他收入
基金用途	134,241,863	2,026,258	136,268,121	支出
用人費用	125,135,164		125,135,164	人事支出
服務費用	5,145,647	1,515,931	6,661,578	業務支出
材料及用品費	627,900	-627,900		
租金、償債、利息及相關手續費	45,600	-45,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	842,431	-842,431		
捐助、補助與獎助	63,000		63,000	獎補助支出
其他	895,081	6,000	901,081	其他支出
遞延支出	6,000	-6,000		
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	1,481,040	-1,481,040		
本期賸餘(短絀)	-7,785,015	-1,805,458	-9,590,473	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
期末基金餘額	23,432,899	32,978,107	56,411,006	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 115 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、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148萬1,040元，其中148萬1,040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」514萬5,647元與會計科目「業務支出」666萬1,578元間之調整數151萬5,931元，係「材料及用品費」62萬7,900元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,600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）84萬2,431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22萬800元，係以來源為非政府機關之應付代收款購置資產收所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」350萬7,298元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」89萬5081元與會計科目「其他支出」90萬1,081元間之調整數6,000元，係「遞延支出」6,000元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
17,897,894	18,791,210	-893,316	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。3.付款憑單A00149 97,144元應為保管款支出，誤植市庫存款支出

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—保管款調節表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 115 年 5 月 31 日

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
11,567,579	11,664,723	-97,144	1.付款憑單A00149 97,144應為保管款支出，誤植市庫存款支出

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-21

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 115 年 5 月 31 日

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