

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 8 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 8 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 - 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 115 年 8 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	42,783,726	40,800,000	1,983,726	4.86	210,099,654	206,041,500	4,058,154	1.97
徵收及依法分配收入	10,000					4,000	5,000	-1,000	-20.00
違規罰款收入	10,000	0	0	0		4,000	5,000	-1,000	-20.00
勞務收入	48,000	300		300		7,800	18,000	-10,200	-56.67
服務收入	48,000	300	0	300		7,800	18,000	-10,200	-56.67
財產收入	50,000					19,579	35,000	-15,421	-44.06
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	15,000	-15,000	-100.00
租金收入	20,000	0	0	0		19,579	20,000	-421	-2.11
政府撥入收入	282,644,000	42,752,446	40,795,000	1,957,446	4.80	207,900,614	204,196,000	3,704,614	1.81
公庫撥款收入	282,644,000	42,498,223	40,795,000	1,703,223	4.18	206,842,386	204,196,000	2,646,386	1.30
政府其他撥入收入		254,223	0	254,223		1,058,228	0	1,058,228	
規費收入	2,350,000	17,400		17,400		1,974,509	1,742,500	232,009	13.31
使用規費收入	2,350,000	17,400	0	17,400		1,974,509	1,742,500	232,009	13.31
其他收入	284,000	13,580	5,000	8,580	171.60	193,152	45,000	148,152	329.23
受贈收入		0	0	0		710	0	710	
雜項收入	284,000	13,580	5,000	8,580	171.60	192,442	45,000	147,442	327.65
基金用途	304,076,000	25,500,644	40,800,000	-15,299,356	-37.50	203,356,875	224,731,500	-21,374,625	-9.51
國民教育計畫	280,197,000	22,694,962	39,730,277	-17,035,315	-42.88	196,366,006	220,898,097	-24,532,091	-11.11
一般行政管理計畫	4,367,000	179,171	325,483	-146,312	-44.95	2,578,980	2,544,663	34,317	1.35
建築及設備計畫	19,512,000	2,626,511	744,240	1,882,271	252.91	4,411,889	1,288,740	3,123,149	242.34
購建固定資產	19,482,000	2,626,511	714,240	1,912,271	267.74	4,411,889	1,258,740	3,153,149	250.50
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-18,690,000	17,283,082		17,283,082		6,742,779	-18,690,000	25,432,779	-136.08
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					37,960,693	1,671,000	36,289,693	2,171.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 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減少1,000元。
- 二、服務收入：主要係教甄收入較預期短收10,200元。
- 三、財產處分收入：主要係報廢財產收入較預期短收15,000元。
- 四、租金收入：主要係115年合作社場租收入較預算數減少421元。
- 五、公庫撥款收入：主要係教育局補助經費撥入共2,646,386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。
- (3) 統籌款 天花板暨牆面材料劣化修繕工程1,623,223元。
- (4) 局款非統籌-校園法律顧問制定推動計畫80,000元
- 六、政府其他撥入收入：主要係中央補助經費撥入共計1,058,228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賸餘經費62,952元(114年度轉入63,035，餘款移回83)。
- (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不足1,313元待教育局移回餘款，再行辦理轉正。
- (5) RA4323 114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫賸餘經費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) RA4378 114學年度國民中小學原住民族文協同人員經費0元(115年撥入53,434元，其中19,959元為應收款，餘款移回33,475元)。
- (13) RA4254 114學年度國民中小學學生學習扶助計畫33,298元。
- (14) 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。
- (15) RA4337 114-1本土語文國中小及教學支援老師交通費32,000元。
- (16) RA4285臺北市114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫-第二期14,750元。
- (17) RA5311-114學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費13,969元。
- (18) RA4356-114學年度教育部國民及學前教育署補助國中小無力繳交代收代辦費10,151元。
- (19) RA4546-114學年度補助月薪制特教學生助理人員聘用計畫經費219,845元。
- (20) RA5A63-114年度推動中小學數位學習精進方案計畫展延-114 (2)代理代課費45,500元。
- 七、使用規費收入：主要係開放學校場地收入較預算數增加232,009元。
- 八、受贈收入：主要係利息收入710元較預期超收。
- 九、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費53,520元、數位學生證補證收入10,170元、學生公務賠償收入12,512元、代扣115年1-7月房租津貼繳庫4,900元、114-1安心就學輔導計畫午餐費補助不足款105,345元及收回退休一次補償金5,995元等共計192,442元，較預期超收。
- 十、國民教育計畫：主要依計畫覈實支用賸餘。
- 十一、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用賸餘。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

十二、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1,240,640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2,551,416元。

(三)天花板暨牆面材料劣化修繕工程(開口契約) 覈實支用7,433元，併決算辦理。

(四)班級設備：

1.機械及設備:本年度預算購置血壓計、電動騎縫密碼機及86吋觸控螢幕等設備計372,500元，覈實支付賸餘1,500元。

2.交通及運輸設備:本年度預算購置活動中心無線麥克風主機等設備計14,500元。

3.雜項設備：

(1)本年度預算購置諮商室沙發及木櫃等設備計112,400元，覈實支付賸餘600元。

(2) 115.05.28府授主事預字第1153004900號核准補辦預算，購置飲水機七台70,000元。

(五)特殊班設備：

1.雜項設備:本年度預算購置資優教室工作桌及飛輪健身車等設備計43,000元。

(六)資訊設備：

1. 機械及設備:本月購置平板電腦23部計345,000元已驗收但尚未支付，本年度汰換網路及資訊週邊設備預算204,000元尚未執行。

(七)新興計畫：

電腦租賃費:個人電腦租賃費本年度預算165,240惟本年度不執行。

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 8 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				22,694,962	39,730,277	-17,035,315	-42.88
		累計數				196,366,006	220,898,097	-24,532,091	-11.11

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 8 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	7,959,658	17,971,843	1,025,702	25,797,082	一筆公用財產待轉事業用財產因財管已關帳，尚未入財產管理系統，需待下月財產管理更正後再行轉正
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-4,709,514		12,993,787	3,760,332	1,280,694	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220	2,712,343	2,712,343	1,642,591	1,669,714	
機械及設備	47,750,686	-34,846,954	1,496,800	2,198,675	-502,279	11,699,578	
交通及運輸設備	4,588,013	-2,787,040	14,500		-256,229	1,559,244	
雜項設備	28,181,493	-18,823,838	2,495,375		-3,618,713	8,234,317	
租賃資產							
租賃權益改良							

註：

資本資產明細表
中華民國 115 年 8 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	82,807		1,240,640			1,323,447	弘道國中校舍新建工程(第一期)已支用1,323,447元，俟完工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	97,126			67,038		30,088	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
資本資產明細表
中華民國 115 年 8 月份

40501243-7

各財產項目變動原因分析如下：

一、土地改良物：

減少數計12,993,787元，變動原因為：(1)報廢：經教育局核准報廢操場及籃球場等設備12,993,787元。

二、房屋及建築：

增加數計2,712,343元變動原因為：(1)其他：經財政局釐正財產列帳建物材質更動(地號00875-003)修正2,712,343元。減少數計2,712,343元變動原因為：(1)其他：經財政局釐正財產列帳建物材質更動(地號00875-003)修正2,714,343元。

三、機械及設備：

增加數計1,496,800元，變動原因為：(1)增置：預算購置血壓計1組、86吋觸控螢幕3組及電動騎縫密碼機1臺等設備計372,500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。(3)撥入：CB5A14電腦教室設備採購桌機含螢幕34臺計924,800元、體育局補助基層訓練站經費購置多功能電子計時器1臺計50,000元。減少數計2,198,675元，變動原因為：(4)其他：經財政局釐正財產列帳冷氣22台2,198,675元。

四、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。

五、雜項設備：

增加數計2,495,375元，變動原因為：(1)增置：預算購買沙發、A3護貝機、飲水機及其他雜項設備等計225,400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。(3)其他：經財政局釐正財產列帳冷氣22台2,198,675元。

六、購建中固定資產：

增加數計1,240,640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1,240,640元。

七、電腦軟體：

減少數計67,038元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年8月底止累計攤銷金額67,038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 8 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															
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	1,240,640		1,240,640	155.08	440,640	55.08			14.90
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							1,240,640		1,240,640		1,240,640		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	923,000	372,500		372,500	40.36	-550,500	-59.64			35.61
機械及設備		1,046,000			1,046,000	923,000	372,500		372,500	40.36	-550,500	-59.64	1. 購置電動騎縫密碼機節餘1,500元。 2. 汰換平板電腦345,000(電腦專案計畫)已驗收但尚未付款。 3. 汰換網路及資訊周邊設備204,000(電腦專案計畫)尚未執行。		35.61
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

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 8 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		14,500			14,500	14,500	14,500		14,500	100.00			1. 購置A3護貝機節 餘600元。 2. 因應師生飲水需求先行 汰換飲水機7台 共70,000元。		100.00
交通及運輸設備															86.61
購建中固定資產		190,260	70,000		260,260	226,000	225,400		225,400	99.73	-600	-0.27			86.61
雜項設備		190,260	70,000		260,260	226,000	225,400		225,400	99.73	-600	-0.27			
雜項設備															
購建中固定資產													本年度不執行租賃計畫		
租賃資產		165,240			165,240	165,240					-165,240	-100.00			
租賃資產		165,240			165,240	165,240					-165,240	-100.00			
其他															
其他															
總 計	917,193	8,826,000	70,000		9,813,193	2,128,740	1,853,040		1,853,040	87.05	-275,700	-12.95			18.88

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 8 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	30,000					-30,000	-100.00	係因電腦軟體購置單價未達一萬，移列經常門。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	10,656,000		10,656,000		2,558,849		2,558,849		2,558,849				24.01
541 遞延修繕房屋建築支出	10,656,000		10,656,000		2,558,849		2,558,849		2,558,849		1.經緯樓、金龍樓、機車棚、校門屋頂、司令台防水整修工程施工費等共2,551,416元。 2.天花板暨牆面材料劣化修繕工程(開口契約)覈實支用7,433元，併決算辦理。		24.01
542 其他遞延支出													
總 計	10,686,000		10,686,000	30,000	2,558,849		2,558,849	8,529.50	2,528,849	8,429.50			23.95

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	86,370,120	100.00	負 債	22,612,345	26.18
流動資產	49,654,010	57.49	流動負債	11,520,605	13.34
現金	35,045,317	40.58	應付款項	11,485,605	13.30
銀行存款	34,895,317	40.40	應付代收款	11,485,605	13.30
銀行存款-公庫存款	22,022,217	25.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,876,965	12.59	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,996,135	2.31	預收款項	35,000	0.04
專戶			預收收入	35,000	0.04
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	11,091,740	12.84
戶			什項負債	11,091,740	12.84
零用及週轉金	150,000	0.17	存入保證金	2,682,155	3.11
應收款項	75,752	0.09	應付退休及離職金	8,409,585	9.74
其他應收款	75,752	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	14,532,941	16.83	淨資產	63,757,775	73.82
預付費用	14,532,941	16.83	淨資產	63,757,775	73.82
長期貸墊款及準備金	9,624,368	11.14	淨資產	63,757,775	73.82

信託代理與保證資產 1,590,745

保證品 1,590,745

信託代理與保證負債

應付保證品

1,590,745

1,590,745

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1,590,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元、115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745元及115學年度制服運動服採購履約保證金192,000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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,624,368	11.14	累積餘額	66,001,479	76.42
退休及離職準備金	8,409,585	9.74	本期短絀	-3,168,504	-3.67
其他準備金	1,214,783	1.41	淨資產調整數	924,800	1.07
其他準備金-其他	990,460	1.15	合計：	86,370,120	
其他準備金-教育儲蓄戶	224,323	0.26			
固定資產	25,766,994	29.83			
土地改良物	1,280,694	1.48			
土地改良物	2,229,876	2.58			
累計折舊-土地改良物	-949,182	-1.10			
房屋建築及設備	1,669,714	1.93			
房屋建築及設備	2,712,343	3.14			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,042,629	-1.21			
機械及設備	11,699,578	13.55			
機械及設備	47,048,811	54.47			

信託代理與保證資產 1,590,745

保證品 1,590,745

信託代理與保證負債

應付保證品

1,590,745

1,590,745

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1,590,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元、115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745元及115學年度制服運動服採購履約保證金192,000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115年8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	-35,349,233	-40.93			
交通及運輸設備	1,559,244	1.81			
交通及運輸設備	4,602,513	5.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,043,269	-3.52			
雜項設備	8,234,317	9.53			
雜項設備	30,676,868	35.52			
累計折舊-雜項設備	-22,442,551	-25.98			
購建中固定資產	1,323,447	1.53			
購建中固定資產	1,323,447	1.53			
無形資產	30,088	0.03			
無形資產	30,088	0.03			
電腦軟體	30,088	0.03			
其他資產	1,294,660	1.50			
什項資產	1,294,660	1.50			
暫付及待結轉帳項	1,294,660	1.50			

信託代理與保證資產 1,590,745

保證品 1,590,745

信託代理與保證負債

應付保證品

1,590,745

1,590,745

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1,590,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元、115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745元及115學年度制服運動服採購履約保證金192,000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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,579,792,931	5,302.52			
代管資產-土地改良物	5,013	0.01			
代管資產-土地	4,369,685,000	5,059.26			
代管資產-房屋建築及設備	45,319,718	52.47			
代管資產-其他政府	164,783,200	190.79			
應付代管資產	-4,579,792,931	-5,302.52			
合計：	86,370,120				

信託代理與保證資產 1,590,745

保證品 1,590,745

信託代理與保證負債

應付保證品

1,590,745

1,590,745

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1,590,745元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元、115年度屋頂防水工程聯合採購履約保證金1,018,745元及115學年度制服運動服採購履約保證金192,000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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,833,726	212,063,760
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	300	7,800
服務收入	300	7,800
財產收益	50,000	1,762,885
財產孳息收入		19,579
財產交易利益		1,693,306
其他財產收入	50,000	50,000
政府撥入收入	42,752,446	207,900,614
公庫撥款收入	42,498,223	206,842,386
政府其他撥入收入	254,223	1,058,228
規費收入	17,400	1,974,509
使用規費收入	17,400	1,974,509
其他收入	13,580	413,952
受贈收入		221,510
雜項收入	13,580	192,442
支出	25,775,941	215,232,264
人事支出	21,973,316	186,775,769
人事支出	21,973,316	186,775,769
業務支出	858,857	10,918,631
業務支出	858,857	10,918,631
獎補助支出		134,000
其他獎補助		134,000
財產損失		8,531,403
財產交易損失		8,531,403
折舊、折耗及攤銷	577,297	5,197,026
固定資產折舊	569,288	5,129,988
無形資產攤銷	8,009	67,038
其他支出	2,366,471	3,675,435
其他支出	2,366,471	3,675,435

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	17,057,785	-3,168,504
期初淨資產		66,001,479
解繳公庫		
淨資產調整數	924,800	924,800
期末淨資產		63,757,775

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。

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 8 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	210,099,654	1,964,106	212,063,760	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	19,579	1,743,306	1,762,885	財產收益
政府撥入收入	207,900,614		207,900,614	政府撥入收入
規費收入	1,974,509		1,974,509	規費收入
其他收入	193,152	220,800	413,952	其他收入
基金用途	203,356,875	11,875,389	215,232,264	支出
用人費用	186,775,769		186,775,769	人事支出
服務費用	8,674,211	2,244,420	10,918,631	業務支出
材料及用品費	927,240	-927,240		
租金、償債、利息及相關手續費	80,700	-80,700		
稅捐及規費(強制費)	18,920	-18,920		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,217,560	-1,217,560		
捐助、補助與獎助	134,000		134,000	獎補助支出
資產短絀		8,531,403	8,531,403	財產損失
		5,197,026	5,197,026	折舊、折耗及攤銷
其他	1,116,586	2,558,849	3,675,435	其他支出
遞延支出	2,558,849	-2,558,849		
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	1,853,040	-1,853,040		
本期賸餘(短絀)	6,742,779	-9,911,283	-3,168,504	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
		924,800	924,800	淨資產調整數
期末基金餘額	37,960,693	25,797,082	63,757,775	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 8 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185萬3,040元，其中185萬3,040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」852萬9,907元與會計科目「業務支出」1,077萬4,327元間之調整數224萬4,420元，係「材料及用品費」92萬7,240元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬700元、「稅捐及規費(強制費)」1萬8,920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)121萬7,560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「財產收益」其中174萬3,306元，係以來源為釐正財產列帳建物材質更動修正累計折舊差額等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」519萬7,026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」111萬6,586元與會計科目「其他支出」367萬5,435元間之調整數255萬8,849元，係「遞延支出」255萬8,849元。
2. 會計科目「淨資產調整數」92萬4,800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 115 年 8 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
22,022,217	23,012,677	-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

40501243-20

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 8 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	224,323	-224,323	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶224,323元