4-0501204

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學

會　　計　　月　　報

特別收入基金

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員　陳素卿　　機關長官　高敏慧

臺北市地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學

目　　次

中華民國 107 年 10 月份

名　　稱	頁　　次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-3 頁
二、平衡表	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 7 頁
四、固定項目明細表	第 8-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 11-15 頁
六、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 16 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	315,620,184	28,848,298	27,074,087	1,774,211	6.55	287,194,337	284,789,436	2,404,901	0.84
勞務收入	43	128,000					35,000	128,000	-93,000	-72.66
服務收入	431	128,000					35,000	128,000	-93,000	-72.66
財產收入	45	1,744,794	425,696		425,696		2,432,502	1,719,604	712,898	41.46
財產處分收入	451	50,380						25,190	-25,190	-100.00
其他財產收入	45Y	1,694,414	425,696		425,696		2,432,502	1,694,414	738,088	43.56
政府撥入收入	46	313,546,370	28,421,263	27,034,087	1,387,176	5.13	284,478,751	282,770,832	1,707,919	0.60
公庫撥款收入	462	313,546,370	28,421,263	27,034,087	1,387,176	5.13	284,273,808	282,770,832	1,502,976	0.53
政府其他撥入收入	46Y						204,943		204,943	
其他收入	4Y	201,020	1,339	40,000	-38,661	-96.65	248,084	171,000	77,084	45.08
受贈收入	4YO						1,200		1,200	
雜項收入	4YY	201,020	1,339	40,000	-38,661	-96.65	246,884	171,000	75,884	44.38
基金用途	5	320,557,897	36,479,185	27,074,087	9,405,098	34.74	285,813,484	289,727,149	-3,913,665	-1.35
國民教育計畫	53	278,631,764	34,131,384	21,241,824	12,889,560	60.68	255,439,178	252,687,251	2,751,927	1.09
一般行政管理計畫	5L	28,763,705	2,319,030	2,028,290	290,740	14.33	25,734,423	25,431,210	303,213	1.19
建築及設備計畫	5M	13,162,428	28,771	3,803,973	-3,775,202	-99.24	4,639,883	11,608,688	-6,968,805	-60.03
購置固定資產		12,968,928	28,771	3,646,473	-3,617,702	-99.21	4,603,883	11,415,188	-6,811,305	-59.67
其他		193,500		157,500	-157,500	-100.00	36,000	193,500	-157,500	-81.40
本期賸餘(短絀－)	6	-4,937,713	-7,630,887		-7,630,887		1,380,853	-4,937,713	6,318,566	-127.97
期初基金餘額	71	25,304,168					17,886,061	25,304,168	-7,418,107	-29.32
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	20,366,455					19,266,914	20,366,455	-1,099,541	-5.40

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

一、服務收入：教師甄選報名收入35,000元覈實繳庫，暑期游泳訓練班未開班無普通及學生票收入，較預期短收93,000元。
二、財產處分收入：財產變賣收入，較預算數短收25,190元。
三、其他財產收入：場地使用2,432,502元覈實繳庫，較預算數超收738,088元。
四、公庫撥款收入：併決算合計1,502,976元。
1、局款非統籌一107年度敬師活動費經費115,800元。
2、(統籌款)107年度市立國中專科教室環境改善工程第二期款1,387,176元。
五、政府其他撥入收入：併決算合計204,943元。
1、(RA6313)補助106學年(特教師)調整教師授課節數超2(減授2)及導師費106年8-12月結轉107年續用33,048元。
2、(RA6304)106年(106-1)本土語言（原住民族語）經費106年結轉107年續用6,000元。
3、(RA6312)(普通班)106年8-12月因應教師課稅調整授課節數(減授2)普通教師超2鐘點費結餘款J116轉107年續用4,320元。
4、(RA6501)106年部款補助精進校園無障礙環境計畫106年結轉至107年續用152,782元，移回餘款982元，執行數151,800元。
5、(RA6316)106-2無力繳交代收代辦費2,775元。
6、(RA7214)107年認輔小團體7,000元。
六、受贈收入：莊敬高職捐款校務發展活動費1,200元。
七、雜項收入：公物賠償收入7,750元、數位學生證22,374元、收回106年12月1日李美玲教師代導師鐘點費360元、年建營造有限公司104年度活動中心耐震補強工程未依限提送估驗計價等文件扣罰違約金207,900元、優利資源整合股份有限公司107年3月工友值勤勞務採購違反派遣勞工請假代理違約金1,000元、廢鐵回收變賣收入5,000元、106學年度七年級校外教學參觀旅行活動違約金(米豐旅行社有限公司)500元、107學年9年級校外教學雲品旅行社有限公司車輛延遲罰款違約金1,000元、105學年畢業班冷氣儲值卡押金未退費繳庫1,000元，合計246,884元覈實繳庫，較預算數超收75,884元。
八、國民教育計畫：用人費用覈實支用。
九、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。
十、建築及設備計畫：
營建及修建工程：106年部款精進校園無障礙環境計畫補助107年度新建外掛式無障礙設施工程委託設計服務費補辦預算擴充改良房屋建築及設備執行數151,800元、(統籌款)專科教室環境改善工程執行數19,690元；無障礙電梯新建工程，已分配未執行數2,899,956元，主要係因107年4月20日決標，廠商依校方要求於107年6月15日正式開工，但因廠商報市府建管處開工程序屢遭退件(此工程案為無天橋式之外掛電梯，依規定無需各樓層放樣勘驗)，遂於107年8月17日聘請專家學者陳威志(北市府新建工程處)召開免計工期會議決議免計工期至放樣勘驗(107年8月21日)前一日止，合計56日(107年6月20日算，共11天；7月共31天；8月共20天，合計62天。但需扣除107年6月29日、107年7月5及6日、107年7月11日至13日，6天為承攬廠商應辦事項之日)，原履約期限至107年10月31日(竣工)，免計工期56日，故後續預計於107年12月27日竣工、全校電話暨廣播修繕工程未執行數1,325,979元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款。
其他設備：
1.購置機械設備：已分配未執行數1,978,660元，主要係因107年度亮點計畫教學美術設備財物採購案250,000元(美術類曝板機125,000元、烘版機95,000元、八開壓印機30,000元)，7/3、7/17、8/14流標，9/4決標，10/18前交貨，刻正辦理驗收，預計11月付款；汰換網路電話閘道器11,000元因本校獲107年校園電話改善工程經費，經費恐有重覆之虞，故暫不執行此預算；全校電話暨廣播修繕工程未執行數1,573,500元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款；LED帕燈餘款30,400元、DMX訊號電腦燈控制台餘款1,800元、碎紙機餘款200元、全自動視力測量器餘款5,000元、數位相機餘款460元、雷射切割機餘款9,000元、3D印表機餘款3,000元、簡易型電腦餘款6,000元、汰舊資訊週邊設備餘款21,600元、資訊設備汰舊換新電腦餘款3,700元及資訊周邊設備餘款63,000元。
2.購置交通及運輸設備：已分配未執行數629,800元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程未執行數611,800元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款；頭戴式無線麥克風組餘款10,000元、無線麥克風組餘款4,000元、混音機餘款4,000元。
3.購置什項設備：已分配未執行數148,400元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程未執行數140,000元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款；防水式喇叭餘

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

款8,400元。

4.購置電腦軟體：已分配未執行數157,500元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程未執行數157,500元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資　　產	1	12,290,933,435	100.00	負　　債	2	12,271,666,521	99.84
流動資產	11	42,678,049	0.35	流動負債	21	22,368,379	0.18
現金	111	41,917,209	0.34	應付款項	212	22,366,279	0.18
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	22,366,279	0.18
銀行存款	1112	41,767,209	0.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,332,360	0.12	預收款項	213	2,100	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	26,118,495	0.21	預收收入	2133	2,100	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,236,647	0.01	其他負債	22	12,249,298,142	99.66
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	79,707	0.00	什項負債	221	12,249,298,142	99.66
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	5,516,714	0.04
預付款項	115	760,840	0.01	應付退休及離職金	2213	5,155,739	0.04
預付費用	1154	760,840	0.01	應付代管資產	2214	12,238,625,689	99.57
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,181,553	0.07	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	19,266,914	0.16
				基金餘額	31	19,266,914	0.16
				基金餘額	311	19,266,914	0.16

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	9,181,553	0.07	累積餘額	3111	17,886,061	0.15
退休及離職準備金	1241	5,155,739	0.04	本期賸餘	3112	1,380,853	0.01
其他準備金	124Y	4,025,814	0.03	合計：		12,290,933,435	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	161,500	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	3,864,314	0.03				
其他資產	13	12,239,073,833	99.58				
什項資產	131	12,239,073,833	99.58				
暫付及待結轉帳項	1315	448,144	0.00				
代管資產	1316	12,238,625,689	99.57				
代管資產-土地改良物	1316-0	71,704	0.00				
代管資產-土地	1316-1	12,123,297,487	98.64				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	109,019,079	0.89				
代管資產-其他政府	1316-3	6,237,419	0.05				

註： 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立敦化國民中學

平衡表

中華民國107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		12,290,933,435					

註： 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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				34,131,384	21,241,824	12,889,560	60.68
		累計數				255,439,178	252,687,251	2,751,927	1.09
合計		本月數				34,131,384	21,241,824	12,889,560	60.68
		累計數				255,439,178	252,687,251	2,751,927	1.09

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 /溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	63,611,964		5,359,580	2,103,737	-45,163,120	21,704,687	753,100	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,286,580				-948,990	2,337,590		
房屋及建築								
機械及設備	35,635,958		4,605,890	1,711,238	-23,842,907	14,687,703	605,900	應付代收款購置：寒假學藝活動購置投影機1台22,000元、暑期學藝活動購置LG空氣清淨機1台14,500元、蒸飯箱2台30,400元、一般性補助款指定辦理項目資訊設備與網路維護價購(教育局補助款)個人電腦22台)539,000元。
交通及運輸設備	1,334,692		107,500	14,800	-1,138,150	289,242		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 /溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	23,246,734		334,800	294,439	-19,233,073	4,054,022	147,200	應付代收款購置：暑輔購置童軍教學與社團用速可搭廳帳1組15,800元、A3護貝機1台13,000元、羽球柱4組74,400元、冰箱1座18,000元。課輔購置碎紙機1台13,000元、A3護貝機1台13,000元。
購建中固定資產			275,390			275,390		與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施工程，係因擴充改良房屋建築及設備委託設計服務費、證照及規費、評審出席費、工管費等合計執行數275,390元，俟電梯主體工程完工取得建築物執照後再轉列固定資產。

註：

40501204-10

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 /溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	108,000		36,000	83,260		60,740		1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.因不使用而減損之軟體金額36,000元。3.截至107年10月止累計攤銷金額47,260元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
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		3,177,286	151,800		3,329,086	3,175,346	275,390		275,390	9	-2,899,956	-91		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
房屋及建築		3,177,286	151,800		3,329,086	3,175,346					-3,175,346	-100	1.無障礙電梯新建工程，已分配未執行數2,899,956元，主要係因開工延誤:107年4月20日決標，廠商依校方要求於107年6月15日正式開工，但因廠商報市府建管處開工程序屢遭退件(此工程案為無天橋式之外掛電梯，依規定無需各樓層放樣勘驗)，遂於107年8月17日聘請專家學者陳威志(北市府新建工程處)召開免計工期會議決議免計工期至放樣勘驗(107年8月21日)前一日止，合計56日(107年6月20日算，共11天；7月共31天；8月共20天，合計62天。但需扣除107年6月29日、107年7月5及6日、107年7月11日至13日，6天為承攬廠商應辦事項之日)，原履約期限至107年10月31日(竣工)，免計工期56日，故後續預計於107年12月27日竣工。 2.已執行數275,390元轉列購建中固定資產，俟電梯主體工程完工取得建築物執照後再轉列固定資產。	積極辦理中。

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

40501204-13

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產							275,390		275,390		275,390		107年度新建外掛式無障礙設施工程，係因擴充改良房屋建築及設備委託設計服務費、證照及規費、評審出席費、工管費等合計執行數275,390元，俟電梯主體工程完工取得建築物執照後再轉列固定資產。	積極辦理中。
機械及設備		7,378,650			7,378,650	5,978,650	3,999,990		3,999,990	67	-1,978,660	-33		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
機械及設備		7,378,650			7,378,650	5,978,650	3,999,990		3,999,990	67	-1,978,660	-33	已分配未執行數1,978,660元，主要係因107年度亮點計畫教學美術設備財物採購案250,000元(美術類曝板機、烘版機、八開壓印機)，7/3、7/17、8/14流標，9/4決標，10/18前交貨，刻正辦理驗收，預計11月付款；汰換網路電話閘道器11,000元因本校獲107年校園電話改善工程經費，經費恐有重覆之虞，故暫不執行此預算；全校電話暨廣播修繕工程未執行數1,573,500元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款；LED帕燈餘款30,400元、DMX訊號電腦燈控制台餘款1,800元、碎紙機餘款200元、全自動視力測量器餘款5,000元、數位相機餘款460元、雷射切割機餘款9,000元、3D印表機餘款3,000元、簡易型電腦餘款6,000元、汰舊資訊週邊設備餘款21,600元、資訊設備汰舊換新電腦餘款3,700元及資訊周邊設備餘款63,000元。	積極辦理中。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		737,300	77,000		814,300	737,300	107,500		107,500	15	-629,800	-85		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
交通及運輸設備		737,300	77,000		814,300	737,300	107,500		107,500	15	-629,800	-85	已分配未執行數629,800元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程未執行數611,800元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款；頭戴式無線麥克風組餘款10,000元、無線麥克風組餘款4,000元、混音機餘款4,000元。	積極辦理中。
購建中固定資產														
雜項設備		336,000			336,000	336,000	187,600		187,600	56	-148,400	-44		
雜項設備		336,000			336,000	336,000	187,600		187,600	56	-148,400	-44	已分配未執行數148,400元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程未執行數140,000元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款；防水式喇叭餘款8,400元。	積極辦理中。
購建中固定資產														
總計		11,629,236	228,800		11,858,036	10,227,296	4,570,480		4,570,480	45	-5,656,816	-55		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	**193,500**		**193,500**	**193,500**	**36,000**	**18.60**	**36,000**		**-157,500**	**-81.40**		
521 購置電腦軟體	193,500		193,500	193,500	36,000	19	36,000		-157,500	-81	主要係因全校電話暨廣播修繕工程未執行數157,500元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款。	積極辦理中。
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	**1,339,692**		**1,339,692**	**1,339,692**	**33,403**	**2.49**	**33,403**		**-1,306,289**	**-97.51**		
581 遞延修繕房屋建築支	1,339,692		1,339,692	1,339,692	33,403	2	33,403		-1,306,289	-98	全校電話暨廣播修繕工程未執行數1,325,979元，10/18驗收，刻正辦理核銷事宜，預計11月付款；(統籌款)專科教室環境改善工程執行數19,690元。	積極辦理中。
582 其他遞延支出												
總計	1,533,192		1,533,192	1,533,192	69,403	4.53	69,403		-1,463,789	-95.47		

40501204-17

臺北市地方教育發展基金-臺北市敦化國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國107年10月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
14,332,360	18,358,174	-4,025,814	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他3,864,314元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。