

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 11 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 11 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 8-11 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 12-16 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 17 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	315,620,184	29,221,080	23,838,581	5,382,499	22.58	316,415,417	308,628,017	7,787,400	2.52
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	9,707		9,707		2,442,209	1,719,604	722,605	42.02
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	9,707		9,707		2,442,209	1,694,414	747,795	44.13
政府撥入收入	46	313,546,370	29,208,561	23,808,561	5,400,000	22.68	313,687,312	306,579,393	7,107,919	2.32
公庫撥款收入	462	313,546,370	29,208,561	23,808,561	5,400,000	22.68	313,482,369	306,579,393	6,902,976	2.25
政府其他撥入收入	46Y						204,943		204,943	
其他收入	4Y	201,020	2,812	30,020	-27,208	-90.63	250,896	201,020	49,876	24.81
受贈收入	4YO						1,200		1,200	
雜項收入	4YY	201,020	2,812	30,020	-27,208	-90.63	249,696	201,020	48,676	24.21
基金用途	5	320,557,897	33,002,637	23,838,581	9,164,056	38.44	318,816,121	313,565,730	5,250,391	1.67
國民教育計畫	53	278,631,764	25,564,790	20,356,551	5,208,239	25.59	281,003,968	273,043,802	7,960,166	2.92
一般行政管理計畫	5L	28,763,705	2,304,507	1,928,290	376,217	19.51	28,038,930	27,359,500	679,430	2.48
建築及設備計畫	5M	13,162,428	5,133,340	1,553,740	3,579,600	230.39	9,773,223	13,162,428	-3,389,205	-25.75
購置固定資產		12,968,928	4,976,764	1,553,740	3,423,024	220.31	9,580,647	12,968,928	-3,388,281	-26.13
其他		193,500	156,576		156,576		192,576	193,500	-924	-0.48
本期賸餘(短絀一)	6	-4,937,713	-3,781,557		-3,781,557		-2,400,704	-4,937,713	2,537,009	-51.38
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					15,485,357	20,366,455	-4,881,098	-23.97

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 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2,442,209元覈實繳庫，較預算數超收747,795元。

四、公庫撥款收入：併決算合計6,902,976元。

1、局款非統籌—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。

3、增撥107年度用人費用不敷數5,400,000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7,850元、數位學生證25,086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249,696元覈實繳庫，較預算數超收48,676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：無障礙電梯新建工程，已分配未執行數3,043,180元，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，預計於108年1月7日竣工。本案施工進度達50%時估驗計價1次，餘於全部完工時驗收無待解決事項後支付，故擬辦理預算保留；全校電話暨廣播修繕工程餘款231,557元；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1,267,754元。

其他設備：

1. 購置機械設備：已分配未執行數1,569,280元，主要係因新建工程無障礙電梯1,400,000元預計於107年12月27日竣工、汰換網路電話開道器餘款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IP影音廣播解碼器等設備餘款9,120元；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元及資訊週邊設備餘款63,000元、曝板機餘款5,000元。

2. 購置交通及運輸設備：未分配已執行數45,482元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程廣播伺服器主機等設備餘款3,576元，其中24Key6行顯示行數位話機資產轉成本費用設備零件(購買單價低於1萬元)9,942元、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；教育部補助前瞻基礎建設-國民中

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 月份

小學校園數位建設實施計畫經費補辦預算廣播教學系統50,000元、擴大機27,000元。

3.購置什項設備：已分配未執行數9,300元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程網路多媒體撥放器等設備餘款900元、防水式喇叭餘款8,400元。

4.購置電腦軟體：已分配未執行數924元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程語音信箱接待系統等軟體餘款924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11月30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	12,284,653,213	100.00	負 債	2	12,269,167,856	99.87
流動資產	11	36,428,308	0.30	流動負債	21	20,290,646	0.17
現金	111	35,667,468	0.29	應付款項	212	20,276,306	0.17
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	20,276,306	0.17
銀行存款	1112	35,517,468	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,566,093	0.09	預收款項	213	14,340	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	22,433,108	0.18	預收收入	2133	14,340	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,438,560	0.02	其他負債	22	12,248,877,210	99.71
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	79,707	0.00	什項負債	221	12,248,877,210	99.71
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	5,406,714	0.04
預付款項	115	760,840	0.01	應付退休及離職金	2213	5,187,887	0.04
預付費用	1154	760,840	0.01	應付代管資產	2214	12,238,282,609	99.62
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,210,651	0.07	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	15,485,357	0.13
				基金餘額	31	15,485,357	0.13
				基金餘額	311	15,485,357	0.13

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11月30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	9,210,651	0.07	累積餘額	3111	17,886,061	0.15
退休及離職準備金	1241	5,187,887	0.04	本期短絀	3113	-2,400,704	-0.02
其他準備金	124Y	4,022,764	0.03	合計：		12,284,653,213	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	161,500	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	3,861,264	0.03				
其他資產	13	12,239,014,254	99.63				
什項資產	131	12,239,014,254	99.63				
暫付及待結轉帳項	1315	731,645	0.01				
代管資產	1316	12,238,282,609	99.62				
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	98.69				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	108,675,999	0.88				
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

40501204-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 11 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				25,564,790	20,356,551	5,208,239	25.59
		累計數				281,003,968	273,043,802	7,960,166	2.92
合 計		本月數				25,564,790	20,356,551	5,208,239	25.59
		累計數				281,003,968	273,043,802	7,960,166	2.92

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		8,744,870	2,106,277	-45,780,231	24,470,326	1,347,536	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,286,580				-976,104	2,310,476		
房屋及建築								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
機械及設備	35,635,958		7,009,706	1,711,238	-24,312,434	16,621,992	1,200,336	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、專科教室環境改善工程購置教師實驗桌及水槽2座63,996元及學生實驗桌及水槽12座455,940元、各類防災任務學校購置發電機1台29,500元、資優班充實教材教具購置行動隨身LED微投影機1台16,000元、掃描器1台18,000元、桌上型

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
交通及運輸設備	1,334,692		782,782	14,800	-1,154,445	948,229		酸鹼水質測量 儀1台11,000元。
雜項設備	23,246,734		473,900	294,439	-19,337,248	4,088,947	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。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
購建中固定資產			285,906			285,906		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285,906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。 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11月止累計攤銷 金額49,800元。
軟體	108,000		192,576	85,800		214,776		
權利 遞耗資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-12

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
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

40501204-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	3,329,086	285,906		285,906	9	-3,043,180	-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

40501204-14

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	3,329,086					-3,329,086	-100	1.無障礙電梯新建工程，已分配未執行數3,043,180元，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，預計於108年1月7日竣工。本案施工進度達50%時估驗計價1次，餘於全部完工時驗收無待解決事項後支付，故擬辦理預算保留。 2.已執行數285,906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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-15

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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							285,906		285,906		285,906		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285,906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	7,378,650	5,809,370		5,809,370	79	-1,569,280	-21		
機械及設備		7,378,650			7,378,650	7,378,650	5,809,370		5,809,370	79	-1,569,280	-21	已分配未執行數1,569,280元，主要係因新建工程無障礙電梯1,400,000元預計於107年12月27日竣工、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IP影音廣播解碼器等設備餘款9,120元；LED檯燈餘款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元及資訊週邊設備餘款63,000元、曝板機餘款5,000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	782,782		782,782	106	45,482	6		

※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

40501204-16

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	782,782		782,782	106	45,482	6	未分配已執行數45,482元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程廣播伺服器主機等設備餘款3,576元，其中24Key6行顯示行數位話機資產轉成本費用設備零件(購買單價低於1萬元)9,942元、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。教育部補助前瞻基礎建設-國民中小學校園數位建設實施計畫經費補辦預算未分配已執行數廣播教學系統50,000元、擴大機27,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		336,000			336,000	336,000	326,700		326,700	97	-9,300	-3		
雜項設備		336,000			336,000	336,000	326,700		326,700	97	-9,300	-3	已分配未執行數9,300元，主要係因全校電話暨廣播修繕工程網路多媒體撥放器等設備餘款900元、防水式喇叭餘款8,400元。	
購建中固定資產														
總計		11,629,236	228,800		11,858,036	11,781,036	7,204,758		7,204,758	61	-4,576,278	-39		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	192,576	99.52	192,576		-924	-0.48	全校電話暨廣播修繕工程語音信箱接待系統等軟體餘款924元。	
521 購置電腦軟體	193,500		193,500	193,500	192,576	100	192,576		-924	0		
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	2,375,889	177.35	2,375,889		1,036,197	77.35		
581 遞延修繕房屋建築費	1,339,692		1,339,692	1,339,692	2,375,889	177	2,375,889		1,036,197	77		
582 其他遞延支出											全校電話暨廣播修繕工程餘款231,557元；(統籌款)專科教室環境改善工程執行數1,267,754元。	
總 計	1,533,192		1,533,192	1,533,192	2,568,465	167.52	2,568,465		1,035,273	67.52		

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11月30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
10,566,093	14,588,857	-4,022,764	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他3,861,264元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。