

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 9 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 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 6 頁
四、固定項目明細表	第 7-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表	第 9-11 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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 13 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 9 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	23,627,939	23,736,196	-108,257	-0.46	258,346,039	257,715,349	630,690	0.24
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	190,750	263,414	-72,664	-27.59	2,006,806	1,719,604	287,202	16.70
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	190,750	263,414	-72,664	-27.59	2,006,806	1,694,414	312,392	18.44
政府撥入收入	46	313,546,370	23,432,782	23,432,782			256,057,488	255,736,745	320,743	0.13
公庫撥款收入	462	313,546,370	23,432,782	23,432,782			255,852,545	255,736,745	115,800	0.05
政府其他撥入收入	46Y						204,943		204,943	
其他收入	4Y	201,020	4,407	40,000	-35,593	-88.98	246,745	131,000	115,745	88.35
受贈收入	4YO						1,200		1,200	
雜項收入	4YY	201,020	4,407	40,000	-35,593	-88.98	245,545	131,000	114,545	87.44
基金用途	5	320,557,897	22,391,517	23,736,196	-1,344,679	-5.67	249,334,299	262,653,062	-13,318,763	-5.07
國民教育計畫	53	278,631,764	20,276,032	20,397,704	-121,672	-0.60	221,307,794	231,445,427	-10,137,633	-4.38
一般行政管理計畫	5L	28,763,705	2,109,371	1,928,290	181,081	9.39	23,415,393	23,402,920	12,473	0.05
建築及設備計畫	5M	13,162,428	6,114	1,410,202	-1,404,088	-99.57	4,611,112	7,804,715	-3,193,603	-40.92
購置固定資產		12,968,928	6,114	1,410,202	-1,404,088	-99.57	4,575,112	7,768,715	-3,193,603	-41.11
其他		193,500					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,937,713	1,236,422		1,236,422		9,011,740	-4,937,713	13,949,453	-282.51
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					26,897,801	20,366,455	6,531,346	32.07

※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 9 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：場地使用費2,006,806元覈實繳庫，較預算數超收312,392元。
- 四、公庫撥款收入：(局款非統籌)107年度敬師活動經費115,800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22,035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、105學年畢業班冷氣儲值卡押金未退費繳庫1,000元，合計245,545元覈實繳庫，較預算數超收114,545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；無障礙電梯新建工程，已分配未執行數2,902,102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)召開免計工期會議決議免計工期至放樣勘驗合計56日，故預計於107年11月26日竣工、全校電話暨廣播修繕工程工管費未執行數11,741元。

其他設備：

 - 1.購置機械設備：已分配未執行數405,160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，預計10月份驗收付款；汰換網路電話開道器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；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18,000元，主要係因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8,400元，主要係因防水式喇叭餘款8,400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9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	12,292,849,544	100.00	負 債	2	12,265,951,743	99.78
流動資產	11	44,730,170	0.36	流動負債	21	16,542,669	0.13
現金	111	30,636,658	0.25	應付款項	212	16,540,569	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	16,540,569	0.13
銀行存款	1112	30,486,658	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	8,630,575	0.07	預收款項	213	2,100	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	20,697,552	0.17	預收收入	2133	2,100	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,081,144	0.01	其他負債	22	12,249,409,074	99.65
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	77,387	0.00	什項負債	221	12,249,409,074	99.65
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	5,316,714	0.04
預付款項	115	14,093,512	0.11	應付退休及離職金	2213	5,123,591	0.04
預付費用	1154	14,093,512	0.11	應付代管資產	2214	12,238,968,769	99.56
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,149,405	0.07	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	26,897,801	0.22
				基金餘額	31	26,897,801	0.22
				基金餘額	311	26,897,801	0.22

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

40501204-4

平衡表

中華民國107年9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	9,149,405	0.07	累積餘額	3111	17,886,061	0.15
退休及離職準備金	1241	5,123,591	0.04	本期賸餘	3112	9,011,740	0.07
其他準備金	124Y	4,025,814	0.03	合計：		12,292,849,544	
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	12,238,969,969	99.56				
什項資產	131	12,238,969,969	99.56				
暫付及待結轉帳項	1315	1,200	0.00				
代管資產	1316	12,238,968,769	99.56				
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	98.62				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	109,362,159	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9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		
合計：		12,292,849,544					

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

40501204-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 9 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				20,276,032	20,397,704	-121,672	-0.60
		累計數				221,307,794	231,445,427	-10,137,633	-4.38
合 計		本月數				20,276,032	20,397,704	-121,672	-0.60
		累計數				221,307,794	231,445,427	-10,137,633	-4.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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		5,192,133	2,101,197	-44,595,906	22,106,994	591,300	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,286,580				-921,876	2,364,704		
房屋及建築								
機械及設備	35,635,958		4,575,490	1,711,238	-23,412,385	15,087,825	575,500	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、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	-1,131,879	295,513		
雜項設備	23,246,734		203,400	294,439	-19,129,766	4,025,929	15,800	暑輔購置童軍教學與社團用速可搭廳帳1組15,800元。
購建中固定資產			269,743			269,743		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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	80,720		63,280		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9月止累計攤銷 金額44,720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

40501204-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	3,171,845	269,743		269,743	9	-2,902,102	-91	無障礙電梯新建工程，已分配未執行數2,902,102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)召開免計工期會議決議免計工期至放樣勘驗合計56日，故預計於107年11月26日竣工。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269,743元，係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。
房屋及建築		3,177,286	151,800		3,329,086	3,171,845					-3,171,845	-100		
購建中固定資產							269,743		269,743		269,743		積極辦理中。	
機械及設備		7,378,650			7,378,650	4,405,150	3,999,990		3,999,990	91	-405,160	-9		

※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

40501204-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	4,405,150	3,999,990		3,999,990	91	-405,160	-9	已已分配未執行數405,160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，預計10月份驗收付款；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；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。	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	125,500	107,500		107,500	86	-18,000	-14		
交通及運輸設備		737,300	77,000		814,300	125,500	107,500		107,500	86	-18,000	-14	已分配未執行數18,000元，主要係因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。	
購建中固定資產														

※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

40501204-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

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	%		
雜項設備		336,000			336,000	196,000	187,600		187,600	96	-8,400	-4	已分配未執行數8,400元，主要係因防水式喇叭餘款8,400元。	
雜項設備		336,000			336,000	196,000	187,600		187,600	96	-8,400	-4		
購建中固定資產														
總計		11,629,236	228,800		11,858,036	7,898,495	4,564,833		4,564,833	58	-3,333,662	-42		

※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 9 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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	193,500		193,500	36,000	36,000	100	36,000					
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	22,020	10,279	46.68	10,279		-11,741	-53.32		
581 遞延修繕房屋建築費	1,339,692		1,339,692	22,020	10,279	47	10,279		-11,741	-53	全校電話暨廣播修繕工程工管費 未執行數11,741元。	積極辦理中。
582 其他遞延支出												
總 計	1,533,192		1,533,192	58,020	46,279	79.76	46,279		-11,741	-20.24		

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9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
8,630,575	12,656,389	-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。