

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 108 年 1 月份

主辦會計人員



機關長官



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 108 年 1 月份

名 称	頁 次
一、基金來源、用途及餘绌表	第 1-2 頁
二、平衡表	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 8 頁
六、非理財目的之長期投資、购置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 9 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
八、差額解釋表等(附錄)	第 10 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、用途及餘純表

中華民國 108 年 1 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	327,299,000	64,648,986	64,616,522	32,464	0.05	64,648,986	64,616,522	32,464	0.05	
勞務收入	43	128,000	600	5,000	-4,400	-88.00	600	5,000	-4,400	-88.00	
服務收入	431	128,000	600	5,000	-4,400	-88.00	600	5,000	-4,400	-88.00	
財產收入	45	1,746,000	380,840	400,000	-19,160	-4.79	380,840	400,000	-19,160	-4.79	
財產處分收入	451	51,000									
其他財產收入	45Y	1,695,000	380,840	400,000	-19,160	-4.79	380,840	400,000	-19,160	-4.79	
政府撥入收入	46	325,223,000	64,223,792	64,206,522	17,270	0.03	64,223,792	64,206,522	17,270	0.03	
公庫撥款收入	462	325,223,000	64,206,522	64,206,522			64,206,522	64,206,522			
政府其他撥入收入	46Y		17,270		17,270		17,270		17,270		
其他收入	4Y	202,000	43,754	5,000	38,754	775.08	43,754	5,000	38,754	775.08	
受贈收入	4YO		10,000		10,000		10,000		10,000		
雜項收入	4YY	202,000	33,754	5,000	28,754	575.08	33,754	5,000	28,754	575.08	
基金用途	5	332,184,000	59,453,459	64,616,522	-5,163,063	-7.99	59,453,459	64,616,522	-5,163,063	-7.99	
國民教育計畫	53	289,123,000	53,568,784	55,919,164	-2,350,380	-4.20	53,568,784	55,919,164	-2,350,380	-4.20	
一般行政管理計畫	5L	32,160,000	5,819,675	8,632,358	-2,812,683	-32.58	5,819,675	8,632,358	-2,812,683	-32.58	
建築及設備計畫	5M	10,901,000	65,000	65,000			65,000	65,000			
購建固定資產		10,865,000	65,000	65,000			65,000	65,000			
其他		36,000									
本期賸餘(短純一)	6	-4,885,000	5,195,527		5,195,527		5,195,527		5,195,527		
期初基金餘額	71	12,948,000					12,396,738	12,948,000	-551,262	-4.26	
解繳公庫	72										
期末基金餘額	73	8,063,000					17,592,265	12,948,000	4,644,265	35.87	

*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、用途及餘紓表

中華民國 108 年 1 月份

一、服務收入：教師甄選報名收入600元覈實繳庫，較預算數短收4,400元。

二、其他財產收入：場地使用380,840元覈實繳庫，較預算數短收19,160元。

三、政府其他撥入收入：併決算合計17,270元。

1、(RA7324)107年(107-1)本土語言（原住民語）開課經費107年結轉至108年續用12,000元，移回餘款400元，執行數11,600元。

2、(RA7306)107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費107年結轉至108年續用5,670元，執行數5,670元。

四、受贈收入：中正里愛心會捐款校務發展活動費10,000元。

五、雜項收入：數位學生證1,130元、收回賴怡玲借調東莞台商學校(107年8-9月公保及107年8-11月份退撫金公付款)補助款，改由保管款專戶支應歸墊市庫31,624元、優利資源整合股份有限公司107年12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，合計33,754元覈實繳庫，較預算數超收28,754元。

六、一般行政管理計畫：預借考績獎金配合劃帳提前分配。

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108年1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	12,272,053,878	100.00	負債	2	12,254,461,613	99.86
流動資產	11	24,261,088	0.20	流動負債	21	6,800,321	0.06
現金	111	22,126,061	0.18	應付款項	212	6,800,321	0.06
銀行存款	1112	21,976,061	0.18	應付代收款	2123	6,694,821	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,370,615	0.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,731,448	0.08	應付工程款	2129	105,500	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	852,640	0.01	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄 戶	1112-8	21,358	0.00	其他負債	22	12,247,661,292	99.80
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	12,247,661,292	99.80
預付款項	115	2,135,027	0.02	存入保證金	2211	4,791,954	0.04
預付費用	1154	2,135,027	0.02	應付退休及離職金	2213	5,272,889	0.04
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	9,315,012	0.08	應付代管資產	2214	12,237,596,449	99.72
準備金	124	9,315,012	0.08	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

註：1. 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。

2. 逸品股份有限公司107學年度新生學生制服運動服財物採購第一商業銀行蘆洲分行履約保證金連帶保證書400,000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108年1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		
退休及離職準備金	1241	5,272,889	0.04	基金餘額	3	17,592,265	0.14
其他準備金	124Y	4,042,123	0.03	基金餘額	31	17,592,265	0.14
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	161,500	0.00	基金餘額	311	17,592,265	0.14
其他準備金-其他	124Y-2	3,880,623	0.03	累積餘額	3111	12,396,738	0.10
其他資產	13	12,238,477,778	99.73	本期賸餘	3112	5,195,527	0.04
什項資產	131	12,238,477,778	99.73	合計：		12,272,053,878	
暫付及待結轉帳項	1315	881,329	0.01				
代管資產	1316	12,237,596,449	99.72				
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	98.79				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	107,989,839	0.88				
代管資產-其他政府	1316-3	6,237,419	0.05				
合計：		12,272,053,878					

註：1. 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。

2. 逸品股份有限公司107學年度新生學生制服運動服財物採購第一商業銀行蘆洲分行履約保證金連帶保證書400,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 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
		本月數				53,568,784	55,919,164	-2,350,380
國民教育計畫		累計數				53,568,784	55,919,164	-2,350,380

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

40501204-6

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
資產												
非理財目的之長期投資	72,774,883	-46,394,624	65,000		6,889		-614,062	25,824,308				
土地												
土地改良物	3,286,580	-1,003,218					-27,114	2,256,248				
房屋及建築												
機械及設備	41,339,351	-24,783,158					-469,533	16,086,660				
交通及運輸設備	2,102,674	-1,170,740					-16,295	915,639				
雜項設備	23,426,195	-19,437,508	65,000	(1)			-101,120	3,952,567				
購建中固定資產	2,412,196							2,412,196				

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

40501204-7

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註			
			增加		減少							
			金額	類型	金額	類型						
電腦軟體	207,887				6,889	(11)	(11)無形資產攤 銷：108年1月份 攤銷金 額6,889元。		200,998	1電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 管理。2截 至108年1月止 累計攤銷金 額6,889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

40501204-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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		累 計 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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備															
機械及設備															
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備															
雜項設備															
購建中固定資產															
總 計	2,316,890	10,069,000			12,385,890	65,000	65,000			65,000	100.00				

※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

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 108 年 1 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		累計執行數			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	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	796,000		796,000									
541 遞延修繕房屋建築支	796,000		796,000									
542 其他遞延支出												
總計	832,000		832,000		0.00				0.00			

40501204-10

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108年1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
11,370,615	15,412,738	-4,042,123	<ol style="list-style-type: none">1. 支付處對帳單含其他準備金-其他3,880,623元。2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。