

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 3 月份

主辦會計人員 陳素卿

會計室主任
陳素卿

機關長官 高敏慧

臺北市立敦化國民中學
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 108 年 3 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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 12-13 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 14 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 15 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

項目		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	24,831,059	24,680,906	150,153	0.61	112,984,876	112,795,921	188,955	0.17	
勞務收入	43	128,000	300		300		900	5,000	-4,100	-82.00	
服務收入	431	128,000	300		300		900	5,000	-4,100	-82.00	
財產收入	45	1,746,000	32,357	495,000	-462,643	-93.46	413,197	895,000	-481,803	-53.83	
財產處分收入	451	51,000									
其他財產收入	45Y	1,695,000	32,357	495,000	-462,643	-93.46	413,197	895,000	-481,803	-53.83	
政府撥入收入	46	325,223,000	24,792,846	24,180,906	611,940	2.53	112,515,131	111,885,921	629,210	0.56	
公庫撥款收入	462	325,223,000	24,180,906	24,180,906			111,885,921	111,885,921			
政府其他撥入收入	46Y		611,940		611,940		629,210		629,210		
其他收入	4Y	202,000	5,556	5,000	556	11.12	55,648	10,000	45,648	456.48	
受贈收入	4YO						10,000		10,000		
雜項收入	4YY	202,000	5,556	5,000	556	11.12	45,648	10,000	35,648	356.48	
基金用途	5	332,184,000	29,830,571	24,680,906	5,149,665	20.86	110,283,762	112,795,921	-2,512,159	-2.23	
國民教育計畫	53	289,123,000	25,215,347	22,152,086	3,063,261	13.83	98,004,744	99,407,593	-1,402,849	-1.41	
一般行政管理計畫	5L	32,160,000	2,442,697	2,258,150	184,547	8.17	10,041,491	13,052,658	-3,011,167	-23.07	
建築及設備計畫	5M	10,901,000	2,172,527	270,670	1,901,857	702.65	2,237,527	335,670	1,901,857	566.59	
購建固定資產		10,865,000	2,137,872	234,670	1,903,202	811.01	2,202,872	299,670	1,903,202	635.10	
其他		36,000	34,655	36,000	-1,345	-3.74	34,655	36,000	-1,345	-3.74	
本期賸餘(短純一)	6	-4,885,000	-4,999,512		-4,999,512		2,701,114		2,701,114		
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					15,097,852	12,948,000	2,149,852	16.60	

※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 3 月份

一、服務收入：教師甄選報名收入900元覈實繳庫，較預算數短收4,100元。

二、其他財產收入：場地使用413,197元覈實繳庫，較預算數短收481,803元。

三、政府其他撥入收入：併決算合計629,210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。

3、(RA7233)107-1賴怡玲借調東莞台商學校補助款614,440元，移回餘款2,500元，執行數611,940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7,302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、107年度新生學生制服、運動服財務採購貨款抵扣違約金繳庫2,722元、國營造有限公司107年度資訊科技教室整修工程施工計劃書逾期違約金3,000元，合計45,648元覈實繳庫，較預算數超收35,648元。

六、一般行政管理計畫：預借考績獎金配合劃帳提前分配。

七、建築及設備計畫：主要係因107年度新建外掛式無障礙設施工程購建中固定資產-擴充改良房屋建築及設備施工費505,986元、購建中固定資產-購置機械及設備電梯1,400,000元，合計預算保留款執行數1,905,986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。

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3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	12,501,302,771	100.00	負債	2	12,486,204,919	99.88
流動資產	11	38,233,212	0.31	流動負債	21	22,464,330	0.18
現金	111	35,825,818	0.29	應付款項	212	22,464,330	0.18
銀行存款	1112	35,675,818	0.29	應付代收款	2123	22,358,830	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,603,835	0.07	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	24,525,217	0.20	應付工程款	2129	105,500	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,525,408	0.02	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	12,463,740,589	99.70
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	12,463,740,589	99.70
預付款項	115	2,407,394	0.02	存入保證金	2211	4,903,854	0.04
預付費用	1154	2,407,394	0.02	應付退休及離職金	2213	5,446,336	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,488,459	0.08	應付代管資產	2214	12,453,390,399	99.62
準備金	124	9,488,459	0.08	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

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108年3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	5,446,336	0.04	基金餘額	3	15,097,852	0.12
其他準備金	124Y	4,042,123	0.03	基金餘額	31	15,097,852	0.12
其他準備金-獎助學金	124Y-1	161,500	0.00	基金餘額	311	15,097,852	0.12
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	12,453,581,100	99.62	本期賸餘	3112	2,701,114	0.02
什項資產	131	12,453,581,100	99.62	合計：		12,501,302,771	
暫付及待結轉帳項	1315	190,701	0.00				
代管資產	1316	12,453,390,399	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	12,339,777,597	98.71				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	107,303,679	0.86				
代管資產-其他政府	1316-3	6,237,419	0.05				
合計：		12,501,302,771					

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

40501204-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 3 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				25,215,347	22,152,086	3,063,261 13.83	
		累計數				98,004,744	99,407,593	-1,402,849 -1.41	

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 3 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		主要增減 原因說明						
			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	2,767,043		20,667			-1,866,611	27,260,024				
土地													
土地改良物	3,286,580	-1,003,218						-81,342	2,202,020				
房屋及建築													

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 3 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						
機械及設備	41,339,351	-24,783,158	378,394	(3)			(1)增置：年度預算購置彩色雷色印表機2台112,686元、蒸飯箱2台30,400元。 (3)撥入：108.2.23北市教資字第103017239號教育局財產補列撥入(10G24埠網路交換器6台)147,858元。 (4)受贈：應付代收款購置空拍機1台51,400元、	-1,416,685	15,517,902			

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 3 月份

40501204-8

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		主要增減 原因說明						
			金額	類型	金額	類型							
交通及運輸設備	2,102,674	-1,170,740	274,208	(4)			雷射切割旋轉 軸1組36,050元。 (4)受贈：應付代 收款購置教育局 補助款107年資訊 科技教室整修工 程空 調3台224,208元、 穩定 器1只50,000元。	-62,454	1,143,688				

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 3 月份

40501204-9

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						
雜項設備	23,426,195	-19,437,508	173,800	(1)			(1)增置：年度預算購置低音大提琴1套65,000元、單熱飲水機4台55,200元、溫熱二用程控式飲水機2台33,600元。 (4)受贈：應付代收款教育局補助款購置107年資訊科技教室整修工程機櫃1座20,000元。	-306,130	3,856,357			

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 3 月份

40501204-10

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						
購建中固定資產	2,412,196		1,905,986	(1)			(1)增置:以前年 度保留數107年度 新建外掛式無障 礙設施工程購建 中固定資產-擴充 改良房屋建築及 設備施工 費505,986元、購 建中固定資產-購 置機械及設備電 梯1,400,000元， 合計預算保留款 執行 數1,905,986元俟 電梯主體工程完 工取得建築物執 照後再轉列固定		4,318,182			

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 3 月份

40501204-11

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		34,655	(1)	20,667	(11)	資產。 (1)增置：電腦軟體34,655元。(11)無形資產攤銷：108年1-3月份攤銷金額20,667元。		221,875	(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至108年3月止累計攤銷金額20,667元。		
權利												
遞耗資產												
其他												
負債												
長期債務												

註：

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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																

※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。

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	%				
機械及設備	1,400,000	3,768,070			5,168,070	1,545,870	143,086		143,086	9.26	-1,402,784	-90.74	107年度新建外掛式無障礙設施工程擴充改良房屋建築及設備預算保留款執行數1,400,000元，俟電梯取得建築物執照後再轉列固定資產、彩色雷色印表機餘款2,784元。	積極辦理中。		
購建中固定資產							1,400,000		1,400,000		1,400,000		107年度新建外掛式無障礙設施工程擴充改良房屋建築及設備預算保留款執行數1,400,000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。			
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		1,303,930				1,303,930	153,800	153,800	153,800	100.00						
雜項設備		1,303,930				1,303,930	153,800	153,800	153,800	100.00						
購建中固定資產																
總 計	2,316,890	10,069,000			12,385,890	2,616,560	2,202,872		2,202,872	84.19	-413,688	-15.81				

※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。

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 3 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	36,000	34,655	96.26	34,655		-1,345	-3.74			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	34,655	96	34,655		-1,345	-3.74	軟體費餘款1,345元。		
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	36,000	34,655	96.26	34,655		-1,345	-3.74			

40501204-15

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3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
8,603,835	12,645,958	-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。