

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 5 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 108 年 5 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、資本資產及長期負債增減情形表	第 7-15 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 16-17 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 18 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 19 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 108 年 5 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	23,379,030	23,377,275	1,755	0.01	156,342,466	154,910,431	1,432,035	0.92
勞務收入	43	128,000					900	5,000	-4,100	-82.00
服務收入	431	128,000					900	5,000	-4,100	-82.00
財產收入	45	1,746,000	5,423	12,750	-7,327	-57.47	1,048,176	907,750	140,426	15.47
財產處分收入	451	51,000		12,750	-12,750	-100.00		12,750	-12,750	-100.00
其他財產收入	45Y	1,695,000	5,423		5,423		1,048,176	895,000	153,176	17.11
政府撥入收入	46	325,223,000	23,371,525	23,364,525	7,000	0.03	155,226,391	153,987,681	1,238,710	0.80
公庫撥款收入	462	325,223,000	23,364,525	23,364,525			153,987,681	153,987,681		
政府其他撥入收入	46Y		7,000		7,000		1,238,710		1,238,710	
其他收入	4Y	202,000	2,082		2,082		66,999	10,000	56,999	569.99
受贈收入	4YO						10,000		10,000	
雜項收入	4YY	202,000	2,082		2,082		56,999	10,000	46,999	469.99
基金用途	5	332,184,000	24,425,532	23,377,275	1,048,257	4.48	159,058,479	159,795,431	-736,952	-0.46
國民教育計畫	53	289,123,000	22,471,443	21,120,125	1,351,318	6.40	141,208,883	141,907,473	-698,590	-0.49
一般行政管理計畫	5L	32,160,000	1,954,089	2,257,150	-303,061	-13.43	15,547,339	17,480,958	-1,933,619	-11.06
建築及設備計畫	5M	10,901,000					2,302,257	407,000	1,895,257	465.67
購建固定資產		10,865,000					2,267,602	371,000	1,896,602	511.21
其他		36,000					34,655	36,000	-1,345	-3.74
本期賸餘(短絀一)	6	-4,885,000	-1,046,502		-1,046,502		-2,716,013	-4,885,000	2,168,987	-44.40
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					9,680,725	8,063,000	1,617,725	20.06

※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 108 年 5 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、財產處分收入：尚無財產報廢變賣收入，較預算數短收12,750元。
- 三、其他財產收入：場地使用1,048,176元覈實繳庫，較預算數超收153,176元。
- 四、政府其他撥入收入：併決算合計1,238,710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賴怡玫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。
- 4、(RA8757)108年修整建棒球場(部款) 600,000元。
- 5、(RA8214)108生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,500元。
- 6、(RA8214)公立學校認輔小團體7,000元。
- 五、受贈收入：中正里愛心會捐款校務發展活動費10,000元。
- 六、雜項收入：數位學生證10,353元、公物賠償收入8,000元、收回賴怡玫借調東莞台商學校(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、106學年度畢業未退回儲值卡押金繳庫300元，合計56,999元覈實繳庫，較預算數超收46,999元。
- 七、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。
- 八、建築及設備計畫：
- 營建及修建工程：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預算保留款執行數505,986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。
- 其他設備：購置機械設備：彩色雷色印表機餘款2,784元、購建中固定資產-購置機械及設備電梯預算保留款執行數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。購置雜項設備：除濕機餘款6,380元、窗簾餘款220元。
- 無形資產：購置電腦軟體：軟體費餘款1,345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5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	12,499,582,981	100.00	負 債	2	12,489,902,256	99.92
流動資產	11	37,211,798	0.30	流動負債	21	26,081,328	0.21
現金	111	34,731,557	0.28	應付款項	212	26,081,328	0.21
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	25,975,828	0.21
銀行存款	1112	34,581,557	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,124,312	0.02	應付工程款	2129	105,500	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	28,922,443	0.23	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,513,444	0.02	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	12,463,820,928	99.71
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	12,463,820,928	99.71
預付款項	115	2,480,241	0.02	存入保證金	2211	5,603,354	0.04
預付費用	1154	2,480,241	0.02	應付退休及離職金	2213	5,513,335	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,545,007	0.08	應付代管資產	2214	12,452,704,239	99.62
				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5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	9,545,007	0.08	基金餘額	3	9,680,725	0.08
退休及離職準備金	1241	5,513,335	0.04	基金餘額	31	9,680,725	0.08
其他準備金	124Y	4,031,672	0.03	基金餘額	311	9,680,725	0.08
其他準備金-獎助學金	124Y-1	161,500	0.00	累積餘額	3111	12,396,738	0.10
其他準備金-其他	124Y-2	3,870,172	0.03	本期短絀	3113	-2,716,013	-0.02
其他資產	13	12,452,826,176	99.63	合計：		12,499,582,981	
什項資產	131	12,452,826,176	99.63				
暫付及待結轉帳項	1315	121,937	0.00				
代管資產	1316	12,452,704,239	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	98.72				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	106,617,519	0.85				
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

40501204-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 5 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				22,471,443	21,120,125	1,351,318	6.40
		累計數				141,208,883	141,907,473	-698,590	-0.49

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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	72,774,883	-46,394,624	3,053,901		1,678,271			-1,393,039	26,362,850	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,286,580	-1,003,218						-135,570	2,147,792	
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
機械及設備	41,339,351	-24,783,158	593,722	(4)	664,302	(5)	(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、木工車床1台10,000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、108.4.24北市蓬萊	-1,604,349	14,881,264	

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
							字第1088002425號 北市蓬萊國小財產補列撥入107學年彭博智慧機器人統一採購個人電腦含螢幕1台24,898元。(4)受贈：應付代收款購置空拍機1台51,400元、雷射切割旋轉軸1組36,050元、電磁加熱攪拌器3台32,430元、切角機1台20,000元、			

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
							空氣清淨機3台84,000元、無線基地台2台元44,000元。(5)報廢：個人電腦、印表機、投影機等報廢664,302元(依108.5.16北市財產字第1083023802號函)			

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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)	127,451	(5)	(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。(5)報廢：限制放大器、混音器報廢127,451元(依108.5.16北市財產字第1083023802號函)	24,030	1,102,721	

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
雜項設備	23,426,195	-19,437,508	245,330	(1)	848,297	(5)	(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、窗簾1組21,130元、空氣清淨除濕機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	322,850	3,708,570	

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
							櫃1座20,000元、除溼機1台16,800元。(5)報廢：電腦桌、櫥櫃、冷氣機、電子白板報廢848,297元(依108.5.16北市財產字第1083023802號函)			

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
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

40501204-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
電腦軟體	207,887		34,655	(1)	38,221	(11)	資產。 (1)增置：電腦軟體34,655元。(11)無形資產攤銷：108年1-5月份攤銷金額38,221元。	204,321	(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至108年5月止累計攤銷金額38,221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

40501204-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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		4,997,000			4,997,000									
土地改良物		4,997,000			4,997,000									
購建中固定資產														
房屋及建築	916,890				916,890	916,890	505,986		505,986	55.19	-410,904	-44.81		
房屋及建築	916,890				916,890	916,890					-916,890	-100.00	1. 107年度新建外掛式無障礙設施工程，已分配未執行數410,904元，係因估驗計價5%保留款、委設費及工管費結餘款等，俟電梯取得建築物執照後付尾款並再行付款並轉列固定資產。 2. 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505,986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。	積極辦理中。
購建中固定資產							505,986		505,986		505,986		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505,986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。	積極辦理中。
機械及設備	1,400,000	3,768,070			5,168,070	1,555,870	1,553,086		1,553,086	99.82	-2,784	-0.18		

※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

40501204-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	1,555,870	153,086		153,086	9.84	-1,402,784	-90.16	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。 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。 除濕機餘款6,380元、窗簾餘款220元。	積極辦理中。
購建中固定資產							1,400,000		1,400,000		1,400,000			
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	215,130	208,530		208,530	96.93	-6,600	-3.07		
雜項設備		1,303,930			1,303,930	215,130	208,530		208,530	96.93	-6,600	-3.07		
購建中固定資產														
總計	2,316,890	10,069,000			12,385,890	2,687,890	2,267,602		2,267,602	84.36	-420,288	-15.64		

※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 5 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	軟體費餘款1,345元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	34,655	96	34,655		-1,345	-3.74		
522 購置權利												
54 遞延支出	796,000		796,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	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		

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5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
3,124,312	7,155,984	-4,031,672	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他3,870,172元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。