

4-0501204

臺北市政府教育局主管

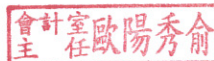
臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

會計月報

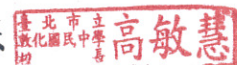
特別收入基金

中華民國 108 年 8 月份

主辦會計人員 歐陽秀俞



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 8 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 7-17 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 18-19 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 20 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 21 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 8 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	37,322,471	37,344,421	-21,950	-0.06	247,123,885	245,271,495	1,852,390	0.76
勞務收入	43	128,000	900	44,000	-43,100	-97.95	166,200	128,000	38,200	29.84
服務收入	431	128,000	900	44,000	-43,100	-97.95	166,200	128,000	38,200	29.84
財產收入	45	1,746,000	16,020		16,020		1,816,264	1,320,500	495,764	37.54
財產處分收入	451	51,000	3,500		3,500		3,500	25,500	-22,000	-86.27
其他財產收入	45Y	1,695,000	12,520		12,520		1,812,764	1,295,000	517,764	39.98
政府撥入收入	46	325,223,000	37,300,421	37,300,421			245,061,690	243,812,995	1,248,695	0.51
公庫撥款收入	462	325,223,000	37,300,421	37,300,421			243,812,995	243,812,995		
政府其他撥入收入	46Y						1,248,695		1,248,695	
其他收入	4Y	202,000	5,130		5,130		79,731	10,000	69,731	697.31
受贈收入	4YO						11,200		11,200	
雜項收入	4YY	202,000	5,130		5,130		68,531	10,000	58,531	585.31
基金用途	5	332,184,000	24,509,181	37,344,421	-12,835,240	-34.37	233,966,939	250,156,495	-16,189,556	-6.47
國民教育計畫	53	289,123,000	22,456,817	35,180,271	-12,723,454	-36.17	205,461,025	221,121,587	-15,660,562	-7.08
一般行政管理計畫	5L	32,160,000	2,052,364	2,164,150	-111,786	-5.17	21,723,069	24,094,908	-2,371,839	-9.84
建築及設備計畫	5M	10,901,000					6,782,845	4,940,000	1,842,845	37.30
購建固定資產		10,865,000					6,748,190	4,904,000	1,844,190	37.61
其他		36,000					34,655	36,000	-1,345	-3.74
本期賸餘(短絀一)	6	-4,885,000	12,813,290		12,813,290		13,156,946	-4,885,000	18,041,946	-369.33
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					25,553,684	8,063,000	17,490,684	216.93

※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 8 月份

一、服務收入：教師甄選報名收入11,400元、108年暑期游泳訓練班154,800元覈實繳庫，較預算數超收38,200元。

二、財產處分收入：財產報廢變賣收入3,500元覈實繳庫，較預算數短收22,000元。

三、其他財產收入：場地使用1,812,764元覈實繳庫，較預算數超收517,764元。

四、政府其他撥入收入：併決算合計1,248,695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。

7、(RA7306)107學年國中學生無力繳交代代辦費5,135元。

8、(RA8511)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用4,850元。

五、受贈收入：中正里愛心會、莊敬高職捐款校務發展活動費11,200元。

六、雜項收入：數位學生證12,500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、運動服財務採購違約金2,882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、昌達科技股份有限公司107學年市長獎及局長獎獎品採購逾期違約金5,181元、106學年度畢業未退回儲值卡押金繳庫300元、北市府環保局退還溢繳106年度活動中心屋頂防漏整修工程空汙費44元、報廢鐵椅一批4,000元，合計68,531元覈實繳庫，較預算數超收58,531元。

七、國民教育計畫：用人費用覈實支用。

八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支用。

九、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：

1.購置機械設備：彩色雷色印表機餘款2,784元、平板及個人電腦餘款2,534元、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。

2.購置雜項設備：除濕機餘款6,380元、窗簾餘款220元、校園能源翻新計畫窗型冷氣餘款49,878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8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	12,507,148,952	100.00	負 債	2	12,481,595,268	99.80
流動資產	11	45,675,775	0.37	流動負債	21	17,603,537	0.14
現金	111	31,088,442	0.25	應付款項	212	17,603,537	0.14
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	17,498,037	0.14
銀行存款	1112	30,938,442	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,898,409	0.06	應付工程款	2129	105,500	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	21,304,080	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,714,594	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	21,359	0.00	其他負債	22	12,463,991,731	99.65
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	12,463,991,731	99.65
預付款項	115	14,587,333	0.12	存入保證金	2211	6,695,854	0.05
預付費用	1154	14,587,333	0.12	應付退休及離職金	2213	5,620,878	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,644,320	0.08	應付代管資產	2214	12,451,674,999	99.56
				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8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	9,644,320	0.08	基金餘額	3	25,553,684	0.20
退休及離職準備金	1241	5,620,878	0.04	基金餘額	31	25,553,684	0.20
其他準備金	124Y	4,023,442	0.03	基金餘額	311	25,553,684	0.20
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	3,861,942	0.03	本期賸餘	3112	13,156,946	0.11
其他資產	13	12,451,828,857	99.56	合計：		12,507,148,952	
什項資產	131	12,451,828,857	99.56				
暫付及待結轉帳項	1315	153,858	0.00				
代管資產	1316	12,451,674,999	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	12,339,777,597	98.66				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	105,588,279	0.84				
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 8 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				22,456,817	35,180,271	-12,723,454	-36.17
		累計數				205,461,025	221,121,587	-15,660,562	-7.08
合 計		本月數				22,456,817	35,180,271	-12,723,454	-36.17
		累計數				205,461,025	221,121,587	-15,660,562	-7.08

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 8 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	9,820,427		1,704,602		-3,372,134	31,123,950		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	3,286,580	-1,003,218					-216,912	2,066,450		
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 8 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	6,234,716	(1)	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、108年度電腦暨資訊設備採購電腦螢幕85套組、筆電22台2,674,994元、平板電腦33台393,472元、綠屋頂自動灑水系統1組92,000元、	-3,085,067	19,041,540	

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 8 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				
							汰換網路周邊設 備主機房虛擬伺 服器資料庫用儲 存系統設備2台及 轉接 卡2片298,000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 字 第1088002425號			

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 8 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				
							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、 一般性補助款指 定辦理項目-資訊 設備與網路維運 平板用USB充電 車2台99,000元、 電腦主機含螢 幕11套組、個人 電腦主 機11台462,000元 。(4)受贈：應付 代收款購置空拍			

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 8 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、 空氣清淨 機3台84,000元、 無線基地台2台 元44,000元、一 般性補助款指定 辦理項目平板電 腦136台 元1,621,528元。(5)報廢：個人電 腦、印表機、投			

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 8 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				
							影機等報 廢664,302元(依10 8.5.16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

40501204-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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				主要增減 原因說明	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				
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)	-35,484	1,043,207	

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 8 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	1,370,862	(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、校園能源翻新補助計畫汰換冷氣29台1,022,122元。(4)受贈：應付代收教教育局	-34,671	4,476,581	

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 8 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				
							補助款購置107年 資訊科技教室整 修工程機 櫃1座20,000元、 除溼 機1台16,800元、1 08年度改善運動 設施設備桌球 桌9張103,410元。 (5)報廢：電腦 桌、櫥櫃、冷氣 機、電子白板報 廢848,297元(依10 8.5.16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

40501204-16

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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

40501204-17

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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)	64,552	(11)	資產。 (1)增置：電腦軟體34,655元。(11)無形資產攤銷：108年1月1日至108年8月份止攤銷金額64,552元。	177,990	(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至108年8月止累計攤銷金額64,552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

40501204-18

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	-410,904	-45		
房屋及建築	916,890				916,890	916,890					-916,890	-100	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。 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			積極辦理中。
機械及設備	1,400,000	3,768,070			5,168,070	5,016,870	5,011,552		5,011,552	100	-5,318	0		

※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

40501204-19

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	5,016,870	3,611,552		3,611,552	72	-1,405,318	-28	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、平板及個人電腦餘款2,534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、校園能源翻新計畫窗型冷氣餘款49,878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	1,287,130	1,230,652		1,230,652	96	-56,478	-4		
雜項設備		1,303,930			1,303,930	1,287,130	1,230,652		1,230,652	96	-56,478	-4		
購建中固定資產														
總 計	2,316,890	10,069,000			12,385,890	7,220,890	6,748,190		6,748,190	93	-472,700	-7		

※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 8 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	-4		
522 購置權利												
54 遞延支出	796,000		796,000									
541 遞延修繕房屋建築費	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8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
6,898,409	10,921,851	-4,023,442	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他3,861,942元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。