

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 109 年 1 月份

主辦會計人員

會計室主任 歐陽秀俞

機關長官

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 109 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
二、平衡表	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 5 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6 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 7 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 8 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 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 年 度 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	329,312,000	65,125,619	65,186,544	-60,925	-0.09	65,125,619	65,186,544	-60,925	-0.09
勞務收入	43	108,000	1,500	5,000	-3,500	-70.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	431	108,000	1,500	5,000	-3,500	-70.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	45	1,746,000	383,332	400,000	-16,668	-4.17	383,332	400,000	-16,668	-4.17
財產處分收入	451	51,000								
其他財產收入	45Y	1,695,000	383,332	400,000	-16,668	-4.17	383,332	400,000	-16,668	-4.17
政府撥入收入	46	327,021,000	64,739,544	64,739,544			64,739,544	64,739,544		
公庫撥款收入	462	327,021,000	64,739,544	64,739,544			64,739,544	64,739,544		
其他收入	4Y	437,000	1,243	42,000	-40,757	-97.04	1,243	42,000	-40,757	-97.04
雜項收入	4YY	437,000	1,243	42,000	-40,757	-97.04	1,243	42,000	-40,757	-97.04
基金用途	5	329,975,000	61,605,431	65,186,544	-3,581,113	-5.49	61,605,431	65,186,544	-3,581,113	-5.49
國民教育計畫	53	289,788,000	55,765,762	56,547,433	-781,671	-1.38	55,765,762	56,547,433	-781,671	-1.38
一般行政管理計畫	5L	32,025,000	5,839,669	8,639,111	-2,799,442	-32.40	5,839,669	8,639,111	-2,799,442	-32.40
建築及設備計畫	5M	8,162,000								
購建固定資產		8,091,000								
其他		71,000								
本期賸餘(短絀)	6	-663,000	3,520,188		3,520,188		3,520,188		3,520,188	
期初基金餘額	71	7,512,000					11,634,423	7,512,000	4,122,423	54.88
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	6,849,000					15,154,611	7,512,000	7,642,611	101.74

※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：一、服務收入：教師甄選報名收入1,500元覈實繳庫，較預算數短收3,500元。

二、其他財產收入：場地使用383,332元覈實繳庫，較預算數短收16,668元。

三、雜項收入：數位學生證1,243元覈實繳庫，較預算數短收40,757元。

四、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109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	12,479,890,413	100.00	負 債	2	12,464,735,802	99.88
流動資產	11	20,020,302	0.16	流動負債	21	5,366,817	0.04
現金	111	16,593,691	0.13	應付款項	212	5,366,817	0.04
銀行存款	1112	16,443,691	0.13	應付代收款	2123	5,366,817	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	7,464,809	0.06	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,131,989	0.07	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	809,688	0.01	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	12,459,368,985	99.84
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	37,205	0.00	什項負債	221	12,459,368,985	99.84
戶				存入保證金	2211	3,667,745	0.03
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,812,526	0.05
預付款項	115	3,426,611	0.03	應付代管資產	2214	12,449,888,714	99.76
預付費用	1154	3,426,611	0.03	基金餘額	3	15,154,611	0.12
投資、長期應收款項、貸	12	9,925,717	0.08	基金餘額	31	15,154,611	0.12
墊款及準備金				基金餘額	311	15,154,611	0.12
準備金	124	9,925,717	0.08	累積餘額	3111	11,634,423	0.09

信託代理與保證資產

50,000

信託代理與保證負債

50,000

保證品

50,000

應付保證品

50,000

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. 保證品：定期存單：九羿有限公司109年度工友值勤勞務採購履保金(109.12.31)50,000元。

3. 代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產，故列帳於事業用房屋及建築。

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109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	5,812,526	0.05	本期賸餘	3112	3,520,188	0.03
其他準備金	124Y	4,113,191	0.03	合計：		12,479,890,413	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	161,500	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	3,951,691	0.03				
其他資產	13	12,449,944,394	99.76				
什項資產	131	12,449,944,394	99.76				
暫付及待結轉帳項	1315	55,680	0.00				
代管資產	1316	12,449,888,714	99.76				
代管資產-土地改良物	1316-0	24,889	0.00				
代管資產-土地	1316-1	12,339,777,597	98.88				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	103,848,809	0.83				
代管資產-其他政府	1316-3	6,237,419	0.05				
合計：		12,479,890,413					

信託代理與保證資產

50,000

信託代理與保證負債

50,000

保證品

50,000

應付保證品

50,000

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. 保證品：定期存單：九羿有限公司109年度工友值勤勞務採購履保金(109.12.31)50,000元。

3. 代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產，故列帳於事業用房屋及建築。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				55,765,762	56,547,433	-781,671	-1.38
		累計數				55,765,762	56,547,433	-781,671	-1.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 109 年 1 月份

40501204-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	84,066,574	-49,581,411		8,777	-667,036	33,809,350
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,286,580	-1,328,586			-27,114	1,930,880
房屋及建築	3,309,701					3,309,701
機械及設備	46,279,989	-27,307,469			-511,601	18,460,919
交通及運輸設備	2,265,431	-1,231,771			-19,609	1,014,051
雜項設備	23,784,991	-19,713,585			-108,712	3,962,694
購建中固定資產	4,997,000					4,997,000
電腦軟體	142,882			8,777		134,105
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下

電腦軟體：減少數計8,777元，變動原因為：無形資產攤銷：截至109年1月止累計攤銷金額8,777元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額之差異分析如下

- 1.房屋及建築：107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程3,309,701元以地方教育發展基金購置公務用代管資產-房屋及建築設備財產，故列帳於事業用房屋及建築。
- 2.購建中固定資產：108年運動場跑道及截根牆工程購建中固定資產執行數4,997,000元主要係尚預付款統籌補助款及動支準備金部分俟109年完成補辦預算後再沖轉購建中固定資產入財產帳。
- 3.電腦軟體：不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		3,821,000			3,821,000									
機械及設備		3,821,000			3,821,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		139,000			139,000									
交通及運輸設備		139,000			139,000									
購建中固定資產														
雜項設備		211,000			211,000									
雜項設備		211,000			211,000									
購建中固定資產														
總計		4,171,000			4,171,000									

※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 109 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			
					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	71,000		71,000									
521 購置電腦軟體	71,000		71,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	3,920,000		3,920,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	3,920,000		3,920,000									
542 其他遞延支出												
總 計	3,991,000		3,991,000			0.00				0.00		

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
7,464,809	11,578,000	-4,113,191	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。