

4-0501204

臺北市政府教育局主管

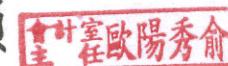
臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 5 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 109 年 5 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 6 頁
四、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 7 頁
五、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8-10 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 11 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 12 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 109 年 5 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		實際數	預算數	比較增減		
					金額	%			金額	%	
基金來源	4	329,312,000	26,416,248	26,358,408	57,840	0.22	163,836,898	163,793,052	43,846	0.03	
勞務收入	43	108,000					1,500	5,000	-3,500	-70.00	
服務收入	431	108,000					1,500	5,000	-3,500	-70.00	
財產收入	45	1,746,000	-245,504	212,750	-458,254	-215.40	245,591	1,107,750	-862,159	-77.83	
財產處分收入	451	51,000	9,380	12,750	-3,370	-26.43	9,380	12,750	-3,370	-26.43	
其他財產收入	45Y	1,695,000	-254,884	200,000	-454,884	-227.44	236,211	1,095,000	-858,789	-78.43	
政府撥入收入	46	327,021,000	26,202,218	26,103,658	98,560	0.38	162,999,302	162,512,302	487,000	0.30	
公庫撥款收入	462	327,021,000	26,103,658	26,103,658			162,512,302	162,512,302			
政府其他撥入收入	46Y		98,560		98,560		487,000		487,000		
其他收入	4Y	437,000	459,534	42,000	417,534	994.13	590,505	168,000	422,505	251.49	
受贈收入	4YO		20,000		20,000		140,000		140,000		
雜項收入	4YY	437,000	439,534	42,000	397,534	946.51	450,505	168,000	282,505	168.16	
基金用途	5	329,975,000	25,261,346	26,358,408	-1,097,062	-4.16	159,815,604	164,456,052	-4,640,448	-2.82	
國民教育計畫	53	289,788,000	22,718,549	21,304,724	1,413,825	6.64	141,958,792	143,595,705	-1,636,913	-1.14	
一般行政管理計畫	5L	32,025,000	2,234,557	2,267,684	-33,127	-1.46	15,765,335	17,503,147	-1,737,812	-9.93	
建築及設備計畫	5M	8,162,000	308,240	2,786,000	-2,477,760	-88.94	2,091,477	3,357,200	-1,265,723	-37.70	
購建固定資產		8,091,000	308,240	2,750,000	-2,441,760	-88.79	2,056,477	3,286,200	-1,229,723	-37.42	
其他		71,000		36,000	-36,000	-100.00	35,000	71,000	-36,000	-50.70	
本期賸餘(短純)	6	-663,000	1,154,902		1,154,902		4,021,294	-663,000	4,684,294	-706.53	
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					15,655,717	6,849,000	8,806,717	128.58	

※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、用途及餘紲表

中華民國 109 年 5 月份

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、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入9,380元覈實繳庫，較預算數短收3,370元。

三、其他財產收入：場地使用費收入236,211元覈實繳庫，較預算數短收858,789元。

四、政府其他撥入收入：併決算合計487,000元。

1.(RA9212)108學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校協作計畫第2期經費288,000元。

2.(RA9313)108學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫100,440元。

3.(RA8246)108學年度國中學生生涯發展教育計畫第2期款98,560元。

五、受贈收入：中正里愛心會、楊弘祥、葉曼生等捐款校務發展活動費140,000元覈實繳庫。

六、雜項收入：數位學生證9,944元、天威保全股份有限公司109年校園機械保全暨人力保全1/6延遲上班違約金1元、107學年度畢業班冷氣儲值卡未退費100元、博愛國小移回108年活動中心前道路整修工程(工管費)工程效率獎金餘款2,056元、冷氣使用費轉存30%至市庫入「其他準備金-冷氣汰換維護費用」421,604元、公物賠償收入籃球框修繕16,800元，合計450,505元覈實繳庫，較預算數超收282,505元。

七、建築及設備計畫：

(一)、營建及修建工程：108年運動場跑道及截根牆整修工程補辦預算執行數1,238,460元。專科教室環境改善工程未執行數2,000元、校舍外牆整修工程未執行數4,000元俟工管費報局核准後動支。

(二)、其他設備：

1. 購置機械設備：A3黑白雷射印表機餘款1,453元、空氣清淨機餘款6,500元、電子計時器餘款802元、雙面雷射印表機餘款1,195元、汰換新網路及資訊週邊設備餘款1,760元。電腦專案計畫無線基地臺1,140,000元已於109年5月27日完成驗收預計6月份付款；充實資優班數位學習資源計畫平板電腦含保護套85,000元、充電書架隔板及主機1臺15,000元，通知廠商遲未申請驗收，已請廠商儘速提交驗收文件；電腦專案計畫汰舊換新個人電腦1,050,000元、充實資優班數位學習資源計畫新購個人電腦150,000元因疫情影響原物料取得，廠商申請展延履約，預計109年6月3日辦理驗收。

2. 購置交通及運輸設備：監視器餘款1,000元、對講機餘款500元、直臂式電動柵欄機餘款525元。

3. 購置雜項設備：冰箱餘款7,478元、鐵櫃餘款70元、點驗鈔機餘款500元、除濕機餘款400元。

(三)、無形資產：購置電腦軟體：電腦教學軟體36,000元刻正辦理請購中，預計6月份驗收付款。

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	12,839,067,763	100.00	負債	2	12,823,412,046	99.88
流動資產	11	30,208,686	0.24	流動負債	21	14,212,596	0.11
現金	111	29,508,686	0.23	應付款項	212	14,212,596	0.11
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	14,212,596	0.11
銀行存款	1112	29,358,686	0.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,206,922	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,730,020	0.13	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,384,539	0.02	其他負債	22	12,809,199,450	99.77
專戶				什項負債	221	12,809,199,450	99.77
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	37,205	0.00	存入保證金	2211	4,972,944	0.04
戶				應付退休及離職金	2213	6,051,967	0.05
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	12,798,174,539	99.68
預付款項	115	700,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	700,000	0.01	基金餘額	3	15,655,717	0.12
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	10,650,762	0.08	基金餘額	31	15,655,717	0.12
				基金餘額	311	15,655,717	0.12

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：九昇有限公司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	10,650,762	0.08	累積餘額	3111	11,634,423	0.09
退休及離職準備金	1241	6,051,967	0.05	本期賸餘	3112	4,021,294	0.03
其他準備金	124Y	4,598,795	0.04	合計：		12,839,067,763	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	161,500	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	4,437,295	0.03				
其他資產	13	12,798,208,315	99.68				
什項資產	131	12,798,208,315	99.68				
暫付及待結轉帳項	1315	33,776	0.00				
代管資產	1316	12,798,174,539	99.68				
代管資產-土地改良物	1316-0	24,889	0.00				
代管資產-土地	1316-1	12,689,244,223	98.83				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	102,428,349	0.80				
代管資產-其他政府	1316-3	6,477,078	0.05				
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：九昇有限公司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		
合計：		12,839,067,763					
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：九昇有限公司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

40501204-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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
		本月數				22,718,549	21,304,724	1,413,825 6.64
國民教育計畫		累計數				141,958,792	143,595,705	-1,636,913 -1.14

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 5 月份

40501204-7

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						
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,286,580	-1,328,586	6,235,460		-1,164,420	7,029,034
房屋及建築	3,309,701					3,309,701
機械及設備	46,279,989	-27,307,469	624,290	1,159,958	-1,391,844	17,045,008
交通及運輸設備	2,265,431	-1,231,771	110,975	12,500	-89,711	1,042,424
雜項設備	23,784,991	-19,713,585	372,398	102,395	-444,553	3,896,856
購建中固定資產	4,997,000			4,997,000		
電腦軟體	142,882		35,000	46,859		131,023
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因：1.土地改良物：增加數計6,235,460元：(1)增置：108年運動場跑道及截根牆工程補辦預算數1,238,460元。(12)其他：108年運動場跑道及截根牆工程購建中固定資產轉正4,997,000元。2.機械及設備：增加數計624,290元：(1)增置：印表機等設備521,290元。(4)受贈：投影機昇降架等設備103,000元。減少數計1,159,958元：(5)報廢：個人電腦等設備1,159,958元。3.交通及運輸設備：增加數計110,975元：(1)增置：無線音響組等設備110,975元。減少數計12,500元：(5)報廢：錄影系統12,500元。4.雜項設備：增加數計372,398元：(1)增置：短笛等設備185,752元。(4)受贈：投影機186,646元。減少數計102,395元：(5)報廢：電子白板等設備102,395元。5.購建中固定資產：減少數計4,997,000元：(12)其他：108年運動場跑道及截根牆工程購建中固定資產轉正為財產4,997,000元。6.電腦軟體：增加數計35,000元：(1)增置：傷病服務系統35,000元。減少數計46,859元：(11)無形資產攤銷：截至109年5月底止累計攤銷46,859元。二、房屋及建築與財管系統之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公務用代管資產-房屋及建築設備財產，故列帳於事業用。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
建築及設備計畫 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															
		1,239,000		1,239,000	1,239,000	1,238,460			1,238,460	99.96	-540	-0.04	108年運動場跑道及截根牆整修工程補辦預算餘款540元。		
		1,239,000		1,239,000	1,239,000	1,238,460			1,238,460	99.96	-540	-0.04			
	3,821,000			3,821,000	2,973,000	521,290			521,290	17.53	-2,451,710	-82.47			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
建築及設備計畫 機械及設備		3,821,000			3,821,000	2,973,000	521,290		521,290	17.53	-2,451,710	-82.47	A3黑白雷射印表機餘款1,453元、空氣清淨機餘款6,500元、電子計時器餘款802元、雙面雷射印表機餘款1,195元、汰換新網路及資訊週邊設備餘款1,760元。電腦專案計畫無線基地臺1,140,000元已於109年5月27日完成驗收預計6月份付款；充實資優班數位學習資源計畫平板電腦含保護套85,000元、充電書架隔板及主機1臺15,000元，通知廠商遲未申請驗收，已請廠商儘速提交驗收文件；電腦專案計畫汰舊換新個人電腦1,050,000元、充實資優班數位學習資源計畫新購個人電腦150,000元因疫情影響原物料取得，廠商申請展延履約，預計109年6月3日辦理驗收。	積極辦理中。	
購建中固定資產 交通及運輸設備 交通及運輸設備		139,000			139,000	113,000	110,975		110,975	98.21	-2,025	-1.79	監視器餘款1,000元、對講機餘款500元、直臂式電動柵欄機餘款525元。		
購建中固定資產 雜項設備 雜項設備		211,000			211,000	194,200	185,752		185,752	95.65	-8,448	-4.35	冰箱餘款7,478元、鐵櫃餘款70元、點驗鈔機餘款500元、除濕機餘款400元。		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
建築及設備計畫 購建中固定資產															
總 計		4,171,000	1,239,000		5,410,000	4,519,200	2,056,477		2,056,477	45.51	-2,462,723	-54.49			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 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					
					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	71,000	35,000	49.30	35,000		-36,000	-50.70			
521 購置電腦軟體	71,000		71,000	71,000	35,000	49	35,000		-36,000	-50.70	購買電腦軟體：電腦教學軟體36,000元刻正辦理請購中，預計6月份驗收付款。	積極辦理中。	
522 購置權利													
54 遞延支出	3,920,000		3,920,000	6,000					-6,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	3,920,000		3,920,000	6,000					-6,000	-100.00	專科教室環境改善工程未執行數2,000元、校舍外牆整修工程未執行數4,000元工管費刻正辦理請購中。	積極辦理中。	
542 其他遞延支出													
總計	3,991,000		3,991,000	77,000	35,000	45.45	35,000		-42,000	-54.55			

40501204-12

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109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
10,206,922	14,805,717	-4,598,795	<ol style="list-style-type: none">1. 支付處對帳單含其他準備金-其他4,437,295元。2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。