

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 8 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 8 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 8-9 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 10 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 11 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、用途及餘純表

中華民國 109 年 8 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	36,570,674	36,620,694	-50,020	-0.14	249,059,131	247,650,370	1,408,761	0.57	
勞務收入	43	108,000	900	33,000	-32,100	-97.27	182,200	108,000	74,200	68.70	
服務收入	431	108,000	900	33,000	-32,100	-97.27	182,200	108,000	74,200	68.70	
財產收入	45	1,746,000	36,156		36,156		746,086	1,320,500	-574,414	-43.50	
財產處分收入	451	51,000	4,500		4,500		34,500	25,500	9,000	35.29	
其他財產收入	45Y	1,695,000	31,656		31,656		711,586	1,295,000	-583,414	-45.05	
政府撥入收入	46	327,021,000	36,532,036	36,545,694	-13,658	-0.04	247,535,472	245,927,870	1,607,602	0.65	
公庫撥款收入	462	327,021,000	36,545,694	36,545,694			246,561,587	245,927,870	633,717	0.26	
政府其他撥入收入	46Y		-13,658		-13,658		973,885		973,885		
其他收入	4Y	437,000	1,582	42,000	-40,418	-96.23	595,373	294,000	301,373	102.51	
受贈收入	4YO						140,000		140,000		
雜項收入	4YY	437,000	1,582	42,000	-40,418	-96.23	455,373	294,000	161,373	54.89	
基金用途	5	329,975,000	24,808,911	36,620,694	-11,811,783	-32.25	235,607,048	248,313,370	-12,706,322	-5.12	
國民教育計畫	53	289,788,000	22,617,579	34,439,186	-11,821,607	-34.33	208,998,096	220,823,997	-11,825,901	-5.36	
一般行政管理計畫	5L	32,025,000	2,156,664	2,147,834	8,830	0.41	21,995,067	24,066,499	-2,071,432	-8.61	
建築及設備計畫	5M	8,162,000	34,668	33,674	994	2.95	4,613,885	3,422,874	1,191,011	34.80	
購建固定資產		8,091,000	34,668	33,674	994	2.95	4,542,885	3,351,874	1,191,011	35.53	
其他		71,000					71,000	71,000			
本期賸餘(短純)	6	-663,000	11,761,763		11,761,763		13,452,083	-663,000	14,115,083	-2,128.97	
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					25,086,506	6,849,000	18,237,506	266.28	

*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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
基金來源、用途及餘紓表
中華民國 109 年 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入11,400元、暑期游泳訓練班170,800元覈實繳庫，較預算數超收74,200元。
- 二、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入34,500元覈實繳庫，較預算數超收9,000元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入711,586元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收583,414元。
- 四、公庫撥款收入：(局款非統籌款)109年度照明設備汰換(第2批)633,717元。
- 五、政府其他撥入收入：併決算合計973,885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，移回結餘款156,100元，執行數131,900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，移回結餘款13,658元，執行數84,902元。
4.(RA8318)108-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費7,025元。
5.(RA9805)109年度照明設備汰換(第2批)633,716元。
6.(RA9333)108學年第2學期國民中學學校用書經費15,902元。
- 六、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。
- 七、雜項收入：數位學生證14,012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、冷氣使用費部分餘款轉存至市庫入「其他準備金-冷氣汰換維護費用」421,604元、公物賠償收入17,600元，合計455,373元覈實繳庫，較預算數超收161,373元。
- 八、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；校舍外牆整修工程工管費未執行數15,929元、專科教室環境改善工管費未執行數5,837元。
- (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餘款1,500元；充實資優班數位學習資源計畫平板電腦含保護套餘款1,000元、充電書架隔板及主機餘款1,000元。
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。

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	12,845,047,145	100.00	負債	2	12,819,960,639	99.80
流動資產	11	37,975,552	0.30	流動負債	21	11,580,633	0.09
現金	111	37,275,552	0.29	應付款項	212	11,580,633	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	11,580,633	0.09
銀行存款	1112	37,125,552	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	19,692,321	0.15	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,931,416	0.12	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,464,609	0.02	其他負債	22	12,808,380,006	99.71
專戶				什項負債	221	12,808,380,006	99.71
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	37,206	0.00	存入保證金	2211	6,100,694	0.05
戶				應付退休及離職金	2213	5,170,118	0.04
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	12,797,109,194	99.63
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	25,086,506	0.20
投資、長期應收款項、貸 款及準備金	12	9,714,303	0.08	基金餘額	31	25,086,506	0.20
				基金餘額	311	25,086,506	0.20

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	9,714,303	0.08	累積餘額	3111	11,634,423	0.09
退休及離職準備金	1241	5,170,118	0.04	本期賸餘	3112	13,452,083	0.10
其他準備金	124Y	4,544,185	0.04	合計：		12,845,047,145	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	161,500	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	4,382,685	0.03				
其他資產	13	12,797,357,290	99.63				
什項資產	131	12,797,357,290	99.63				
暫付及待結轉帳項	1315	248,096	0.00				
代管資產	1316	12,797,109,194	99.63				
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	98.79				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	101,363,004	0.79				
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		
合計：		12,845,047,145					
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 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				22,617,579	34,439,186	-11,821,607 -34.33	
		累計數				208,998,096	220,823,997	-11,825,901 -5.36	

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 8 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		-1,760,187	6,433,267
房屋及建築	3,309,701					3,309,701
機械及設備	46,279,989	-27,307,469	4,080,690	4,304,031	124,180	18,873,359
交通及運輸設備	2,265,431	-1,231,771	110,975	72,500	-92,222	979,913
雜項設備	23,784,991	-19,713,585	372,398	164,895	-689,220	3,589,689
購建中固定資產	4,997,000			4,997,000		
電腦軟體	142,882		71,000	73,277		140,605
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4,080,690元：(1)增置:印表機等設備2,957,790元。(4)受贈:投影機昇降架等設備1,122,900元。減少數計4,304,031元：(5)報廢:個人電腦等設備4,304,031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72,500元：(5)報廢:錄影系統等設備72,500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164,895元：(5)報廢:電子白板等設備164,895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71,000元：(1)增置:傷病服務系統等71,000元。減少數計73,277元：(11)無形資產攤銷:截至109年8月底止累計攤銷73,277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，故列帳於事業用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501204-8

中華民國 109 年 8 月份

單位：新臺幣元

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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					
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%			
建築及設備計畫 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		211,000			211,000	194,200	185,752		185,752	95.65	-8,448	-4.35			
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。		
購建中固定資產															
總 計		4,171,000	1,239,000		5,410,000	4,519,200	4,492,977		4,492,977	99.42	-26,223	-0.58			

※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 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					
					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	71,000	100.00	71,000						
521 購置電腦軟體	71,000		71,000	71,000	71,000	100.00	71,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	3,920,000		3,920,000	71,674	49,908	69.63	49,908		-21,766	-30.37	校舍外牆整修工程工管費未執行數15,929元、專科教室環境改善工管費未執行數5,837元。		
541 遞延修繕房屋建築支	3,920,000		3,920,000	71,674	49,908	69.63	49,908		-21,766	-30.37	積極辦理中。		
542 其他遞延支出													
總計	3,991,000		3,991,000	142,674	120,908	84.74	120,908		-21,766	-15.26			

40501204-11

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
19,692,321	24,236,506	-4,544,185	<ol style="list-style-type: none">1. 支付處對帳單含其他準備金-其他4,382,685元。2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。