

4-0501204

臺北市府教育局主管

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 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、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、用途及餘絀表

中華民國 109 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		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(短絀)	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：

基金來源、用途及餘絀表

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-代繳費款專戶	1112-6	2,464,609	0.02	其他負債	22	12,808,380,006	99.71
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	37,206	0.00	什項負債	221	12,808,380,006	99.71
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	6,100,694	0.05
預付款項	115	700,000	0.01	應付退休及離職金	2213	5,170,118	0.04
預付費用	1154	700,000	0.01	應付代管資產	2214	12,797,109,194	99.63
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,714,303	0.08	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	25,086,506	0.20
				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		
<b>資產</b>	84,066,574	-49,581,411	10,870,523	9,611,703	-2,417,449	33,326,534
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

40501204-8

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														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物			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。	
土地改良物			1,239,000		1,239,000	1,239,000	1,238,460		1,238,460	99.96	-540	-0.04		
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	2,973,000	2,957,790		2,957,790	99.49	-15,210	-0.51	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。	
機械及設備		3,821,000			3,821,000	2,973,000	2,957,790		2,957,790	99.49	-15,210	-0.51		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		139,000			139,000	113,000	110,975		110,975	98.21	-2,025	-1.79		

※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													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。	
交通及運輸設備		139,000			139,000	113,000	110,975		110,975	98.21	-2,025	-1.79		
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。	積極辦理中。
541 遞延修繕房屋建築費	3,920,000		3,920,000	71,674	49,908	69.63	49,908		-21,766	-30.37		
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	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。