

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 110 年 1 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 <b>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</b> .....	第 7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	322,731,000	66,177,277	65,900,112	277,165	0.42	66,177,277	65,900,112	277,165	0.42
勞務收入	43	108,000	4,200	5,000	-800	-16.00	4,200	5,000	-800	-16.00
服務收入	431	108,000	4,200	5,000	-800	-16.00	4,200	5,000	-800	-16.00
財產收入	45	1,746,000	477,174	400,000	77,174	19.29	477,174	400,000	77,174	19.29
財產處分收入	451	51,000	21,750		21,750		21,750		21,750	
其他財產收入	45Y	1,695,000	455,424	400,000	55,424	13.86	455,424	400,000	55,424	13.86
政府撥入收入	46	320,281,000	65,691,419	65,442,112	249,307	0.38	65,691,419	65,442,112	249,307	0.38
公庫撥款收入	462	320,281,000	65,442,112	65,442,112			65,442,112	65,442,112		
政府其他撥入收入	46Y		249,307		249,307		249,307		249,307	
其他收入	4Y	596,000	4,484	53,000	-48,516	-91.54	4,484	53,000	-48,516	-91.54
雜項收入	4YY	596,000	4,484	53,000	-48,516	-91.54	4,484	53,000	-48,516	-91.54
基金用途	5	328,239,000	62,377,733	65,900,112	-3,522,379	-5.35	62,377,733	65,900,112	-3,522,379	-5.35
國民教育計畫	53	288,311,000	56,674,244	57,031,254	-357,010	-0.63	56,674,244	57,031,254	-357,010	-0.63
一般行政管理計畫	5L	32,694,000	5,703,489	8,868,858	-3,165,369	-35.69	5,703,489	8,868,858	-3,165,369	-35.69
建築及設備計畫	5M	7,234,000								
購建固定資產		7,198,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,508,000	3,799,544		3,799,544		3,799,544		3,799,544	
期初基金餘額	71	10,971,000					8,425,461	10,971,000	-2,545,539	-23.20
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	5,463,000					12,225,005	10,971,000	1,254,005	11.43

※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、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入4,200元覈實繳庫，較預算數短收800元。
- 二、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入21,750元覈實繳庫，較預算數超收21,750元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入455,424元因疫情影響覈實繳庫，較預算數超收55,424元。
- 四、政府其他撥入收入：併決算合計249,307元。
  1. (RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費109年結轉110年續用19,200元。
  2. (RA9263)109學年度十二年國教課網國中小階段前導學校第1期款109年結轉110年續用98,897元。
  3. (RA9347)109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款109年結轉110年續用118,800元。
  4. (RA9375)109-1國教署補助公立國中小學校用書12,410元。
- 五、雜項收入：數位學生證2,034元、公物賠償收入2,450元，合計4,484元覈實繳庫，較預算數短收48,516元。
- 六、一般行政管理計畫：用人費用覈實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				56,674,244	57,031,254	-357,010	-0.63
		累計數				56,674,244	57,031,254	-357,010	-0.63

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

40501204-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	85,667,621	-54,118,097	2,850,500	8,805	-1,177,137	33,214,082	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-3,883,129			-198,589	5,440,322	
房屋及建築	3,309,701					3,309,701	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 管公務用財產無法入 帳，僅能列帳於事業 用房屋及建築。
機械及設備	47,051,399	-28,755,796	2,832,500		-864,904	20,263,199	
交通及運輸設備	2,345,007	-1,385,506	18,000		-21,240	956,261	
雜項設備	23,334,094	-20,093,666			-92,404	3,148,024	
購建中固定資產							

註：

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

40501204-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
租賃資產 租賃權益改良 電腦軟體  權利 遞耗資產 其他	105,380			8,805		96,575	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至110年1月份期末餘額96,575元攤銷系統當月攤銷後餘額96,575元。

註：

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 110 年 1 月份

40501204-6

一、各財產項目變動原因分析如下

1.機械及設備：

增加數計2,832,500元，變動原因為：

(3)撥入2,832,500元：仁愛國中110.1.8北市仁中總字第1103000144號函補列撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板26臺2,574,000元、教育局110.1.21北市教資字第1103019965號函補列撥入彩色指紋機6臺77,700元、教育局110.1.8北市教資字第1103000144號函補列撥入電子儀VR設備1臺180,800元。

2.交通及運輸設備：

增加數計18,000元，變動原因為：

(4)受贈18,000元：應付代收款購置音響擴大機1部18,000元。

3.電腦軟體：

減少數計8,805元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷8,805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. 電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至110年1月份期末餘額96,575元=攤銷系統當月攤銷後餘額96,575元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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														
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		1,567,000			1,567,000									
機械及設備		1,567,000			1,567,000									
購建中固定資產														
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		863,000			863,000									
雜項設備		863,000			863,000									
購建中固定資產														
總計		2,430,000			2,430,000									

※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 110 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,768,000		4,768,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,768,000		4,768,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,804,000		4,804,000			0.00				0.00			

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	12,854,318,135	100.00	負債	2	12,808,879,048	99.65
流動資產	11	14,610,282	0.11	流動負債	21	3,769,666	0.03
現金	1101	13,596,754	0.11	應付款項	2102	3,769,666	0.03
銀行存款	110102	13,446,754	0.10	應付代收款	210203	3,769,666	0.03
銀行存款-公庫存款	110102-1	5,197,616	0.04	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,329,611	0.06	其他負債	28	12,805,109,382	99.62
銀行存款-代繳費款	110102-6	839,450	0.01	什項負債	2801	12,805,109,382	99.62
專戶				存入保證金	280104	4,628,334	0.04
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	80,077	0.00	應付退休及離職金	280106	5,147,432	0.04
戶				應付代管資產	280107	12,795,333,616	99.54
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	108,740	0.00	淨資產	3	45,439,087	0.35
其他應收款	110398	108,740	0.00	淨資產	31	45,439,087	0.35
預付款項	1108	904,788	0.01	淨資產	3101	45,439,087	0.35
預付費用	110804	904,788	0.01	累積餘額	310101	39,974,985	0.31
長期貸墊款及準備金	12	11,011,293	0.09	本期賸餘	310102	5,464,102	0.04

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無法入帳，僅能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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	11,011,293	0.09	合計：		12,854,318,135	
退休及離職準備金	120301	5,147,432	0.04				
其他準備金	120302	5,863,861	0.05				
其他準備金-獎助學金	120302-1	161,500	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	5,702,361	0.04				
固定資產	14	33,117,507	0.26				
土地改良物	1402	5,440,322	0.04				
土地改良物	140201	9,522,040	0.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,081,718	-0.03				
房屋及建築	1404	3,309,701	0.03				
房屋建築及設備	140401	3,309,701	0.03				
機械及設備	1405	20,263,199	0.16				
機械及設備	140501	49,883,899	0.39				
累計折舊-機械及設備	140502	-29,620,700	-0.23				
交通及運輸設備	1406	956,261	0.01				

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無法入帳，僅能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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	2,363,007	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,406,746	-0.01				
雜項設備	1407	3,148,024	0.02				
雜項設備	140701	23,334,094	0.18				
累計折舊-雜項設備	140702	-20,186,070	-0.16				
無形資產	16	96,575	0.00				
無形資產	1601	96,575	0.00				
電腦軟體	160102	96,575	0.00				
其他資產	18	12,795,482,478	99.54				
什項資產	1801	12,795,482,478	99.54				
暫付及待結轉帳項	180105	148,862	0.00				
代管資產	180106	12,795,333,616	99.54				
代管資產-土地改良物	180106-0	24,889	0.00				
代管資產-土地	180106-1	12,689,244,223	98.72				

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無法入帳，僅能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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	99,587,426	0.77				
代管資產-其他政府	180106-3	6,477,078	0.05				
合計：		12,854,318,135					

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無法入帳，僅能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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	69,027,777	69,027,777
勞務收入	4,200	4,200
服務收入	4,200	4,200
財產收益	3,309,674	3,309,674
財產交易利益	2,854,250	2,854,250
其他財產收入	455,424	455,424
政府撥入收入	65,691,419	65,691,419
公庫撥款收入	65,442,112	65,442,112
政府其他撥入收入	249,307	249,307
其他收入	22,484	22,484
受贈收入	18,000	18,000
雜項收入	4,484	4,484
支出	63,563,675	63,563,675
人事支出	62,192,276	62,192,276
人事支出	62,192,276	62,192,276
業務支出	185,457	185,457
業務支出	185,457	185,457
折舊、折耗及攤銷	1,185,942	1,185,942
固定資產折舊	1,177,137	1,177,137
無形資產攤銷	8,805	8,805
本期賸餘(短絀)	5,464,102	5,464,102
期初淨資產		39,974,985
解繳公庫		
期末淨資產		45,439,087

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	66,177,277	2,850,500	69,027,777	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	477,174	2,832,500	3,309,674	財產收益
政府撥入收入	65,691,419		65,691,419	政府撥入收入
其他收入	4,484	18,000	22,484	其他收入
基金用途	62,377,733	1,185,942	63,563,675	支出
用人費用	62,192,276		62,192,276	人事支出
服務費用	147,562	37,895	185,457	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	37,895	-37,895		
		1,185,942	1,185,942	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,799,544	1,664,558	5,464,102	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,425,461	31,549,524	39,974,985	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,225,005	33,214,082	45,439,087	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」282萬0,500元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」1萬8,000元係非政府機關捐贈購置固定資產1萬8,000元，非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」14萬7,562元與會計收支欄「業務支出」18萬5,457元間之調整數3萬7,895元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬7,895元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」118萬5,942元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

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110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
5,197,616	11,061,477	-5,863,861	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,702,361元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。