

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 12 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 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 12 月份

單位：新臺幣元

科目	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	322,731,000	21,274,622	2,005,163	19,269,459	960.99	359,315,051	322,731,000	36,584,051	11.34
勞務收入	108,000					26,100	108,000	-81,900	-75.83
服務收入	108,000	0	0	0		26,100	108,000	-81,900	-75.83
財產收入	1,746,000	-76,078		-76,078		1,057,892	1,746,000	-688,108	-39.41
財產處分收入	51,000	0	0	0		167,960	51,000	116,960	229.33
其他財產收入	1,695,000	-76,078	0	-76,078		889,932	1,695,000	-805,068	-47.50
政府撥入收入	320,281,000	21,116,480	1,939,163	19,177,317	988.95	357,935,866	320,281,000	37,654,866	11.76
公庫撥款收入	320,281,000	21,231,662	1,939,163	19,292,499	994.89	356,732,916	320,281,000	36,451,916	11.38
政府其他撥入收入		-115,182	0	-115,182		1,202,950	0	1,202,950	
其他收入	596,000	234,220	66,000	168,220	254.88	295,193	596,000	-300,807	-50.47
雜項收入	596,000	234,220	66,000	168,220	254.88	295,193	596,000	-300,807	-50.47
基金用途	328,239,000	22,059,336	2,005,163	20,054,173	1,000.13	359,717,960	328,239,000	31,478,960	9.59
國民教育計畫	288,311,000	5,687,279	813,045	4,874,234	599.50	300,572,032	288,311,000	12,261,032	4.25
一般行政管理計畫	32,694,000	1,721,815	1,192,118	529,697	44.43	30,682,653	32,694,000	-2,011,347	-6.15
建築及設備計畫	7,234,000	14,650,242		14,650,242		28,463,275	7,234,000	21,229,275	293.47
購建固定資產	7,198,000	14,650,242		14,650,242		28,427,275	7,198,000	21,229,275	294.93
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-5,508,000	-784,714		-784,714		-402,909	-5,508,000	5,105,091	-92.69
期初基金餘額	10,971,000					8,425,461	10,971,000	-2,545,539	-23.20
解繳公庫									
期末基金餘額	5,463,000					8,022,552	5,463,000	2,559,552	46.85

※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 110 年 12 月份

- 一、服務收入：暑期泳訓班因疫情未開課、教師甄選報名收入26,100元覈實繳庫，較預算數短收81,900元。
- 二、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入167,960元覈實繳庫，較預算數超收116,960元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入966,010元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收805,068元。
- 四、公庫撥款收入：併決算合計36,451,916元。
- 1.局款非統籌款-110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程(市府災害準備金) 5,219,204元。
- 2.統籌款-110年度學校大門口人車共道地坪整修工程2,201,256元。
- 3.局款非統籌110年度校園褐根病防治作業(第15梯)(市府災害準備金) 427,000元。
- 4.統籌款-健身樓專科教室天花板緊急修繕工程878,957元。
- 5.110年度教育局增撥用人費用不敷數8,433,000元。
- 6.110年度教育局增撥用人費用不敷數(第二次) 6,650,000元。
- 7.統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫(工程款) 957,582元。
- 8.局款非統籌-110 年一師一載具96,000元。
- 9.統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程11,588,917元。
- 五、政府其他撥入收入：併決算合計1,202,950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年續用執行數19,200元。
- 2.(RA9263)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校第1期款109年結轉110年續用執行數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年續用執行數118,800元。
- 4.(RA9375)109-1國教署補助公立國中小學校用書12,410元，移回餘款22元，執行數12,388元。
- 5.(RA9347)109學年度12年國教精進-兼任輔導源減課鐘點費第3期款86,400元，執行數86,400元。
- 6.(RA8735)108年度推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元，執行數100,000元。
- 7.(RA9262)109-1本土語(閩南語)教師鐘點費5,760元，執行數5,760元。
- 8.(RA9263)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校第2期款160,000元，移回餘款128,640元，執行數31,360元。
- 9.(RA9253)109學年度國中生涯發展教育第2期經費97,600元，移回餘款18,000元，執行數79,600元。
- 10.(RA9336)109學年度國中小學生無力繳交代收代辦費(第2期款)9,025元，執行數9,025元。
- 11.(RA9262)109-2學年度本土語文國中小教學支援交通費5,760元，執行數5,760元。
- 12.(RA9358)109年國中原住民族語開課經費(第2期)10,800元，執行數10,800元。
- 13.(RA9256)109學年度國中小學學生學習扶助66,150元，移回餘款8,820元，執行數57,330元。
- 14.(RA0A61)110-111年數位學習推動計畫5G智慧學習5G新科技學習示範學校63,940元，執行數46,975元，110年結轉111年續用16,965元。
- 15.(RA0C38)110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP非國際交流類別)73,620元，執行數7,620元，110年結轉111年續用66,000元。
- 16.(RA0292)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫216,000元，執行數128,495元，110年結轉111年續用87,505元。
- 17.(RA0315)110學年度精進國中小教學品質計畫一兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款142,560元，執行數142,560元。
- 18.(RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費139,932元，執行數139,932元。
- 19.(RA9380)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫46,760元，執行數46,760元。
- 20.(RA0505)辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費35,000元，執行數35,000元。
- 21.(RA0254)110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫39,200元，110年結轉111年續用39,200元。
- 22.(RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費8,435元，執行數8,435元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

23. (RA0361)國教署補助110-1國中小學學校用書11,853元，執行數11,853元。

24. (RA0285)110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫27,600元，110年結轉111年續用27,600元。

六、雜項收入：數位學生證19,210元、公物賠償收入20,186元、110年工友值勤勞務採購太優人資整合有限公司違約金2,593元、統籌款110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程委託設計服務費違約金4,312元、食家安飲食文化股份有限公司109學年供餐有異物罰款轉存其他準備金10,000元、110年度音樂教室、善群樓南側地坪暨資源回收室、連接走廊暨穿堂整修等工程使用水電費19,960元、年終清理110年學生各項代收代辦費6,647元、清理110年保管款專戶「冷氣使用費」款項賸餘款繳庫並轉存至「其他準備金-冷氣汰換維護費用」209,549元、清理公保費代扣繳專戶餘款2,200元、清理留停人員公保費餘款36元、清理109學年度畢業未辦退回儲值卡押金餘款500元，合計295,193元覈實繳庫，較預算數短收300,807元。

七、國民教育計畫：用人費用不敷數15,083,000元。

八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支付。

九、建築及設備計畫：

(一)營建及修建工程：

1. 善群樓北側地坪暨資源回收室整修工程餘款13,478元；東側風雨走廊、西側穿堂及樓梯間油漆粉刷及鋼筋外露整修工程餘款30,232元、專科教室改善工程餘款14,793元，合計58,503元。

2. 統籌款110年度大門口人車共道地坪整修工程2,190,292元、統籌款110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程5,201,806元、統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程8,938,649元、統籌款110年度健身樓專科教室天花板緊急修繕工程878,821元、統籌款110年多功能教室整修工程951,594元、110年度校園褐根病防治作業427,000元，合計超支併決算18,588,162元。

(二)其他設備：

1. 購置機械及設備：空氣清淨器餘款1,100元；汰換網路及周邊設備餘款5,000元，合計6,100元。統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程補辦預算執行數2,612,000元、中小學行動學習智慧教學計畫補辦預算執行數96,000元、國教署-學術性向資賦優異學生教育充實設備計畫補辦預算執行數35,000元，合計2,743,000元。

2. 購置雜項設備：退還貨物稅減帳2,000元及汰換冰箱1臺餘款73元、定音鼓1組餘款35,000元、110年度音樂專科教室整修工程款音響1組餘款211元，合計37,284元。

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 110 年 12 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				5,687,279	813,045	4,874,234	599.50
		累計數				300,572,032	288,311,000	12,261,032	4.25

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 12 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	9,593,820	3,718,104	-7,374,846	30,050,394	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-3,883,129			-2,383,068	3,255,843	
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	8,641,300	3,104,761	-4,059,566	19,772,576	
交通及運輸設備	2,345,007	-1,385,506	18,000	85,031	-166,143	726,327	
雜項設備	23,334,094	-20,093,666	898,520	464,152	-766,069	2,908,727	
租賃資產							

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

40501204-6

中華民國 110 年 12 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			
租賃權益改良 收藏品及傳承資產 購建中固定資產 遞耗資產 權利 電腦軟體      其他	105,380		36,000	64,160		77,220	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至110年12月份期末餘額77,220元攤銷系統當月攤銷後餘額77,220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 12 月份

40501204-7

一、各財產項目變動原因分析如下

1.機械及設備：

增加數計8,641,300元，變動原因為：

(1)增置4,303,900元：高解析度數位快印機1台164,040元、碎紙機1台13,000元、空氣清淨器1台14,900元、110年度筆記型電腦汰換577,500元、110年度桌上型電腦（含顯示器）汰換489,460元、110年度網路及資訊周邊設備採購302,000元、國教署學術性向資賦優異學生教育充實設備計畫電子秤1台17,000元及酸鹼度測定器1台18,000元、行動學習智慧教學計畫教師用平板8台96,000元、110年度游泳池設節能熱泵、浴廁暨電力改善工程款設備2,612,000元。

(3)撥入3,383,500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、教育局110.8.31北市教資字第1103077986號函補列撥入伺服器及無線基地台各1臺共281,000元、大安國中110.12.14北市安總字第11060087091號補列撥入影像分析處理設備10部270,000元。

(4)受贈953,900元：應付代收款暑輔購置手提引擎吹落葉機1台11,000元、圖書教具雙層滅菌機1台98,000元、割草機1台28,350元、紅外線熱像儀1台95,000元、空氣清淨機1台30,000元、定期評量讀卡機1台95,550元、課輔購置數位攝影機2台76,000元、CB0A98補助購置110學年度國際學校獎(ISA)輔導與認證實施計畫認證獎金購置數位攝影機1臺16,600元及筆記型電腦3臺83,400元、CB0A83補助購置110多功能教室整修工程(設備)跨境數位裝置(視訊)1組300,000元及86"觸控大螢幕1組120,000元。

減少數計3,104,761元，變動原因為：(5)報廢3,104,761元：數位攝影機、電腦等報廢依110.3.9北市財產字第1103016109號函29,638元、110.8.27北市財產字第1103027564號函1,554,384元、110.10.26北市財產字第1103031645號函1,520,739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。

減少數計85,031元，變動原因為：(5)報廢85,031元：數位攝影機等報廢依110.8.27北市財產字第1103027564號函75,000元、110.10.26北市財產字第1103031645號函10,031元。

3.雜項設備：

增加數計898,520元，變動原因為：(1)增置825,716元：冰箱一台17,927元(110年度預算購買節能冰箱1台原19,927元北市國稅局退還貨物稅減帳2,000元)、電動騎縫機1臺48,000元、定音鼓1組515,000元、沙發一組23,200元、鐵櫃一組25,800元、飲水機10台161,000元、音響1組34,789元。(4)受贈72,804元：課輔購置教師OA辦公桌1式16,304元、暑輔結餘款購置多功能教室用電腦工作桌1張15,000元、檔案櫃2座24,700元、CB0M53補助購置110多功能教室整修工程(設備)雙層磁性開閉式白板1組16,800元。

減少數計464,152元，變動原因為：(5)報廢464,152元：櫥櫃等報廢依110.3.9北市財產字第1103016109號函276,000元、110.8.27北市財產字第1103027564號函70,100元、110.10.26北市財產字第1103031645號函118,052元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置多媒體教材製作與應用教學軟體36,000元。

減少數計64,160元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷64,160元。

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 110 年 12 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		1,567,000	3,386,000		4,953,000	4,953,000	4,303,900		4,303,900	86.89	-649,100	-13.11	1. 空氣清淨器餘款1,100元；汰換網路及周邊設備餘款5,000元，合計6,100元。 2. 統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程補辦預算3,255,000元，實際補助款撥入數及執行數為2,612,000元。	
機械及設備		1,567,000	3,386,000		4,953,000	4,953,000	4,303,900		4,303,900	86.89	-649,100	-13.11		
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	863,000	825,716		825,716	95.68	-37,284	-4.32		

※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 110 年 12 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 雜項設備		863,000			863,000	863,000	825,716		825,716	95.68	-37,284	-4.32	汰換冰箱1臺餘款73元及退還貨物稅減帳2,000元、定音鼓1組餘款35,000元、110年度音樂專科教室整修工程款音響1組餘款211元，合計37,284元。	
購建中固定資產														
總計		2,430,000	3,386,000		5,816,000	5,816,000	5,129,616		5,129,616	88.20	-686,384	-11.80		

※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 12 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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	4,768,000		4,768,000	4,768,000	23,297,659	488.63	23,297,659		18,529,659	388.63		
541 遞延修繕房屋建築支出	4,768,000		4,768,000	4,768,000	22,870,659	479.67	22,870,659		18,102,659	379.67	1.善群樓北側地坪暨資源回收室整修工程餘款13,478元；東側風雨走廊、西側穿堂及樓梯間油漆粉刷及鋼筋外露整修工程餘款30,232元、專科教室改善工程餘款14,793元，合計58,503元。 2.統籌款110年度大門口人車共道地坪整修工程2,190,292元、統籌款110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程5,201,806元、統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程8,938,649元、統籌款110年度健身樓專科教室天花板緊急修繕工程878,821元、統籌款110年多功能教室整修工程951,594元，合計超支併決算18,161,162元。	
542 其他遞延支出					427,000		427,000		427,000			
總 計	4,804,000		4,804,000	4,804,000	23,333,659	485.71	23,333,659		18,529,659	385.71		

1.善群樓北側地坪暨資源回收室整修工程餘款13,478元；東側風雨走廊、西側穿堂及樓梯間油漆粉刷及鋼筋外露整修工程餘款30,232元、專科教室改善工程餘款14,793元，合計58,503元。  
2.統籌款110年度大門口人車共道地坪整修工程2,190,292元、統籌款110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程5,201,806元、統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程8,938,649元、統籌款110年度健身樓專科教室天花板緊急修繕工程878,821元、統籌款110年多功能教室整修工程951,594元，合計超支併決算18,161,162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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,525,648,270	100.00	負 債	10,487,575,324	99.64
流動資產	17,782,475	0.17	流動負債	11,832,802	0.11
現金	17,674,612	0.17	應付款項	11,595,430	0.11
庫存現金	0	0.00	應付代收款	10,423,431	0.10
銀行存款	17,674,612	0.17	應付費用	1,171,999	0.01
銀行存款-公庫存款	3,617,874	0.03	預收款項	237,372	0.00
銀行存款-保管款	13,961,680	0.13	預收收入	237,372	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	7,051	0.00	其他負債	10,475,742,522	99.53
銀行存款-教育儲蓄戶	88,007	0.00	什項負債	10,475,742,522	99.53
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	3,453,531	0.03
應收款項	185	0.00	應付退休及離職金	4,960,592	0.05
其他應收款	185	0.00	應付代管資產	10,466,905,317	99.44
預付款項	107,678	0.00	暫收及待結轉帳項	423,082	0.00
預付費用	107,678	0.00	淨資產	38,072,946	0.36
			淨資產	38,072,946	0.36
			淨資產	38,072,946	0.36

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	10,904,084	0.10	累積餘額	39,974,985	0.38
準備金	10,904,084	0.10	本期短絀	-1,902,039	-0.02
退休及離職準備金	4,960,592	0.05	合計：	10,525,648,270	
其他準備金	5,943,492	0.06			
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00			
其他準備金-其他	5,781,992	0.05			
固定資產	29,973,174	0.28			
土地改良物	3,255,843	0.03			
土地改良物	9,522,040	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,266,197	-0.06			
房屋建築及設備	3,309,701	0.03			
房屋建築及設備	3,309,701	0.03			
機械及設備	19,772,576	0.19			
機械及設備	52,587,938	0.50			
累計折舊-機械及設備	-32,815,362	-0.31			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	726,327	0.01			
交通及運輸設備	2,277,976	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,551,649	-0.01			
雜項設備	2,908,727	0.03			
雜項設備	23,768,462	0.23			
累計折舊-雜項設備	-20,859,735	-0.20			
無形資產	77,220	0.00			
無形資產	77,220	0.00			
電腦軟體	77,220	0.00			
其他資產	10,466,911,317	99.44			
什項資產	10,466,911,317	99.44			
暫付及待結轉帳項	6,000	0.00			
代管資產	10,466,905,317	99.44			
代管資產-土地改良物	24,889	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,386,326	363,743,255
勞務收入		26,100
服務收入		26,100
財產收益	730,722	4,978,192
財產交易利益	806,800	4,088,260
其他財產收入	-76,078	889,932
政府撥入收入	21,116,480	357,935,866
公庫撥款收入	21,231,662	356,732,916
政府其他撥入收入	-115,182	1,202,950
其他收入	539,124	803,097
受贈收入	304,904	507,904
雜項收入	234,220	295,193
支出	20,235,248	365,645,294
人事支出	4,764,093	314,858,715
人事支出	4,764,093	314,858,715
業務支出	2,616,171	16,037,184
業務支出	2,616,171	16,037,184
獎補助支出		151,000
其他獎補助		151,000
財產損失		36,558
財產交易損失		36,558
折舊、折耗及攤銷	918,912	11,056,392
固定資產折舊	918,372	10,992,232
無形資產攤銷	540	64,160
其他支出	11,936,072	23,505,445
其他支出	11,936,072	23,505,445

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,151,078	-1,902,039
期初淨資產		39,974,985
解繳公庫		
期末淨資產		38,072,946

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-17

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	359,315,051	4,428,204	363,743,255	收入
勞務收入	26,100		26,100	勞務收入
財產收入	1,057,892	3,920,300	4,978,192	財產收益
政府撥入收入	357,935,866		357,935,866	政府撥入收入
其他收入	295,193	507,904	803,097	其他收入
基金用途	359,717,960	5,927,334	365,645,294	支出
用人費用	314,858,715		314,858,715	人事支出
服務費用	10,291,936	5,745,248	16,037,184	業務支出
材料及用品費	3,884,247	-3,884,247		
租金、償債、利息及相關手續費	58,710	-58,710		
稅捐及規費(強制費)	13,243	-13,243		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,789,048	-1,789,048		
捐助、補助與獎助	151,000		151,000	獎補助支出
		36,558	36,558	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,463,275	-28,463,275		
		11,056,392	11,056,392	折舊、折耗及攤銷
其他	207,786	23,297,659	23,505,445	其他支出
本期賸餘(短絀)	-402,909	-1,499,130	-1,902,039	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	8,022,552	30,050,394	38,072,946	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

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」其中392萬300元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，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」其中50萬7,904元係以來源為非政府機關之應付代收款購置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；另預算執行數欄「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」3萬6,558元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」1,029萬1,936元與會計收支欄「業務支出」1,603萬7,184元間之調整數574萬5,248元，係「材料及用品費」388萬4,247元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,710元、「稅捐及規費(強制費)」1萬3,243元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」178萬9,048元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,105萬6,392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。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,846萬3,275元，其中516萬5,616元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘2,329萬7,659元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」20萬7,786元與會計收支欄「其他支出」2,350萬5,445元間之調整數2,329萬7,659元，其中2,329萬係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘7,659元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」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12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
3,617,874	9,561,366	-5,943,492	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,781,992元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。