

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 111 年 1 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	348,847,000	67,136,607	66,943,810	192,797	0.29	67,136,607	66,943,810	192,797	0.29
勞務收入	108,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
服務收入	108,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
財產收入	1,746,000	302,733	400,000	-97,267	-24.32	302,733	400,000	-97,267	-24.32
財產處分收入	51,000	4,590	0	4,590		4,590	0	4,590	
其他財產收入	1,695,000	298,143	400,000	-101,857	-25.46	298,143	400,000	-101,857	-25.46
政府撥入收入	346,397,000	66,723,080	66,485,810	237,270	0.36	66,723,080	66,485,810	237,270	0.36
公庫撥款收入	346,397,000	66,485,810	66,485,810	0		66,485,810	66,485,810	0	
政府其他撥入收入		237,270	0	237,270		237,270	0	237,270	
其他收入	596,000	110,794	53,000	57,794	109.05	110,794	53,000	57,794	109.05
雜項收入	596,000	110,794	53,000	57,794	109.05	110,794	53,000	57,794	109.05
基金用途	345,401,000	62,608,441	66,943,810	-4,335,369	-6.48	62,608,441	66,943,810	-4,335,369	-6.48
國民教育計畫	295,764,000	57,212,703	58,197,973	-985,270	-1.69	57,212,703	58,197,973	-985,270	-1.69
一般行政管理計畫	32,908,000	5,395,738	8,745,837	-3,350,099	-38.31	5,395,738	8,745,837	-3,350,099	-38.31
建築及設備計畫	16,729,000								
購建固定資產	16,693,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	3,446,000	4,528,166		4,528,166		4,528,166		4,528,166	
期初基金餘額	2,917,000					8,022,552	2,917,000	5,105,552	175.03
解繳公庫									
期末基金餘額	6,363,000					12,550,718	2,917,000	9,633,718	330.26

※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 111 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入0元覈實繳庫，較預算數短收5,000元。
- 二、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入4,590元覈實繳庫，較預算數超收4,590元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入298,143元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收101,857元。
- 四、政府其他撥入收入：(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等經費結餘款轉111年續用237,270元。
- 五、雜項收入：數位學生證904元、公物賠償收入650元、110年支付教育局增撥110-1寒學生午餐補助109,240元，合計110,794元覈實繳庫，較預算數超收57,794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 111 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				57,212,703	58,197,973	-985,270	-1.69
		累計數				57,212,703	58,197,973	-985,270	-1.69

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-4

資本資產明細表

中華民國 111 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			
資產	91,543,337	-61,492,943	100,350	540	-906,443	29,243,761	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-6,266,197			-198,589	3,057,254	
房屋及建築	3,309,701					3,309,701	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。
機械及設備	52,587,938	-32,815,362	28,350		-584,588	19,216,338	
交通及運輸設備	2,277,976	-1,551,649			-20,475	705,852	
雜項設備	23,768,462	-20,859,735	72,000		-102,791	2,877,936	
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

40501204-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 發展中之無形資產 其他	77,220			540		76,680	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至111年1月份期末餘額76,680元攤銷系統當月攤銷後餘額76,680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 111 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28,350元，變動原因為：

(4)受贈28,350元：應付代收款購置空壓機1台28,350元。

2.雜項設備：

增加數計72,000元，變動原因為：

(4)受贈72,000元：應付代收款購置水底吸塵器1台72,000元

3.電腦軟體：

減少數計540元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷540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。

2.電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至111年1月份期末餘額76,680元=攤銷系統當月攤銷後餘額76,680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 111 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		1,511,000			1,511,000										
機械及設備		1,511,000			1,511,000										
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		393,000			393,000										
雜項設備		393,000			393,000										
購建中固定資產															
總計		1,904,000			1,904,000										

※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 111 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	14,789,000		14,789,000										
541 遞延修繕房屋建築支	14,789,000		14,789,000										
542 其他遞延支出													
總 計	14,825,000		14,825,000					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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,548,315,136	100.00	負 債	10,482,303,924	99.37
流動資產	42,166,942	0.40	流動負債	7,726,710	0.07
現金	39,645,833	0.38	應付款項	7,726,710	0.07
銀行存款	39,645,833	0.38	應付代收款	7,703,810	0.07
銀行存款-公庫存款	28,339,856	0.27	應付費用	22,900	0.00
銀行存款-保管款	10,326,487	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	891,483	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,474,577,214	99.30
銀行存款-教育儲蓄	88,007	0.00	什項負債	10,474,577,214	99.30
戶			存入保證金	3,593,531	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	4,284,970	0.04
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	10,466,550,201	99.22
預付款項	2,521,109	0.02	暫收及待結轉帳項	148,512	0.00
預付費用	2,521,109	0.02	淨資產	66,011,212	0.63
長期貸墊款及準備金	10,214,392	0.10	淨資產	66,011,212	0.63
準備金	10,214,392	0.10	淨資產	66,011,212	0.63

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	4,284,970	0.04	累積餘額	38,072,946	0.36
其他準備金	5,929,422	0.06	本期賸餘	27,938,266	0.26
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00	合計：	10,548,315,136	
其他準備金-其他	5,767,922	0.05			
固定資產	29,167,081	0.28			
土地改良物	3,057,254	0.03			
土地改良物	9,522,040	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,464,786	-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	19,216,338	0.18			
機械及設備	52,616,288	0.50			
累計折舊-機械及設備	-33,399,950	-0.32			
交通及運輸設備	705,852	0.01			
交通及運輸設備	2,277,976	0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,572,124	-0.01			
雜項設備	2,877,936	0.03			
雜項設備	23,840,462	0.23			
累計折舊-雜項設備	-20,962,526	-0.20			
無形資產	76,680	0.00			
無形資產	76,680	0.00			
電腦軟體	76,680	0.00			
其他資產	10,466,690,041	99.23			
什項資產	10,466,690,041	99.23			
暫付及待結轉帳項	139,840	0.00			
代管資產	10,466,550,201	99.22			
代管資產-土地改良物	24,889	0.00			
代管資產-土地	10,364,722,200	98.26			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	95,326,034	0.90			
代管資產-其他政府	6,477,078	0.06			
合計：	10,548,315,136				

0

●

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	67,236,957	67,236,957
財產收益	302,733	302,733
財產交易利益	4,590	4,590
其他財產收入	298,143	298,143
政府撥入收入	66,723,080	66,723,080
公庫撥款收入	66,485,810	66,485,810
政府其他撥入收入	237,270	237,270
其他收入	211,144	211,144
受贈收入	100,350	100,350
雜項收入	110,794	110,794
支出	63,515,424	63,515,424
人事支出	62,250,473	62,250,473
人事支出	62,250,473	62,250,473
業務支出	357,968	357,968
業務支出	357,968	357,968
折舊、折耗及攤銷	906,983	906,983
固定資產折舊	906,443	906,443
無形資產攤銷	540	540
本期賸餘（短絀）	3,721,533	3,721,533
期初淨資產		38,072,946
解繳公庫		
期末淨資產		41,794,479

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	67,136,607	100,350	67,236,957	收入
財產收入	302,733		302,733	財產收益
政府撥入收入	66,723,080		66,723,080	政府撥入收入
其他收入	110,794	100,350	211,144	其他收入
基金用途	62,608,441	906,983	63,515,424	支出
用人費用	62,250,473		62,250,473	人事支出
服務費用	203,183	154,785	357,968	業務支出
材料及用品費	118,595	-118,595		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,190	-36,190		
		906,983	906,983	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,528,166	-806,633	3,721,533	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,022,552	30,050,394	38,072,946	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,550,718	29,243,761	41,794,479	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」20萬3,183元與會計科目「業務支出」35萬7,968元間之調整數15萬4,785元，係「材料及用品費」11萬8,595元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬6,190元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中10萬350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；另預算項目「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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」90萬6,983元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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111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
4,109,053	10,052,545	-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。