

40501204

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 6 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 6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 6 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	25,987,696	25,406,175	581,521	2.29	195,098,329	194,138,988	959,341	0.49
勞務收入	108,000						5,000	-5,000	-100.00
服務收入	108,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
財產收入	1,746,000	31,940	200,000	-168,060	-84.03	549,946	1,307,750	-757,804	-57.95
財產處分收入	51,000	0	0	0		11,590	12,750	-1,160	-9.10
其他財產收入	1,695,000	31,940	200,000	-168,060	-84.03	538,356	1,295,000	-756,644	-58.43
政府撥入收入	346,397,000	25,953,015	25,153,175	799,840	3.18	194,299,696	192,561,238	1,738,458	0.90
公庫撥款收入	346,397,000	25,923,175	25,153,175	770,000	3.06	193,331,238	192,561,238	770,000	0.40
政府其他撥入收入		29,840	0	29,840		968,458	0	968,458	
其他收入	596,000	2,741	53,000	-50,259	-94.83	248,687	265,000	-16,313	-6.16
受贈收入		0	0	0		110,000	0	110,000	
雜項收入	596,000	2,741	53,000	-50,259	-94.83	138,687	265,000	-126,313	-47.67
基金用途	345,401,000	27,181,505	25,406,175	1,775,330	6.99	189,681,786	190,692,988	-1,011,202	-0.53
國民教育計畫	295,764,000	23,566,799	22,260,497	1,306,302	5.87	169,901,073	169,043,061	858,012	0.51
一般行政管理計畫	32,908,000	2,533,908	2,210,878	323,030	14.61	18,219,273	20,079,927	-1,860,654	-9.27
建築及設備計畫	16,729,000	1,080,798	934,800	145,998	15.62	1,561,440	1,570,000	-8,560	-0.55
購建固定資產	16,693,000	1,080,798	934,800	145,998	15.62	1,525,440	1,534,000	-8,560	-0.56
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	3,446,000	-1,193,809		-1,193,809		5,416,543	3,446,000	1,970,543	57.18
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					13,439,095	6,363,000	7,076,095	111.21

※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 6 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11,590元覈實繳庫，較預算數短收1,160元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入538,356元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收756,644元。
- 四、公庫撥款收入：局款非統籌款-臺北市110學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫第2階段770,000元。
- 五、政府其他撥入收入：併決算合計968,458元。
 - 1、RA0285部款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。
 - 2、RA9735部款109年推動中小學社團學生棒球發展計畫156,700元。
 - 3、RA0315部款110學年度精進園中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期款207,360元。
 - 4、RA0735教育部補助110年推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。
 - 5、RA0292部款110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫144,000元。
 - 6、RA0204部款110年度國民中學生涯發展教育（含出版品印製）經費93,288元。
 - 7、RA0335部款110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款9,320元。
 - 8、RA0722-補助學校設置樹木解說牌20,520元。
- 六、受贈收入：校務發展活動與設備費捐款110,000元。（佳光企業股份有限公司50,000元、中正里愛心會60,000元）
- 七、雜項收入：數位學生證9,040元、公物賠償收入10,750元、110年支付教育局增撥110-1寒學生午餐補助109,240元、環保局退末期空汙費957元（107年度無障礙電梯工程283元、108年度活動中心前道路整修工程674元）、廢棄材料回收8,700元，合計138,687元覈實繳庫，較預算數短收126,313元。
- 八、國民教育計畫：用人費用覈實支付。
- 九、一般行政管理計畫：用人費用覈實支付。
- 十、建築及設備計畫：
其他設備：餘款未執行數合計8,560元。
 - 1.購置機械及設備：冷氣機2台餘款2元、鏈鋸機1組餘款40元、吹落葉機1組餘款1,360元、高壓清洗機1台餘款3,300元。
 - 2.購置雜項設備：演講桌1組已執行未分配2,980元；冰箱2臺含退貨物稅餘款3,526元、除濕機含退貨物稅餘款1,200元、空氣清淨機1台餘款2,112元。

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 6 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				23,566,799	22,260,497	1,306,302	5.87
		累計數				169,901,073	169,043,061	858,012	0.51

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 6 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 舊(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	3,375,970	1,629,940	-3,917,560	27,878,864	107年度新建外掛式 無障礙設施電梯工程 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，致財產帳較會計 帳少3,309,701元。
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-6,266,197			-1,191,534	2,064,309	
房屋及建築	3,309,701					3,309,701	
機械及設備	52,587,938	-32,815,362	2,779,828	1,407,565	-2,273,866	18,870,973	
交通及運輸設備	2,277,976	-1,551,649			-122,477	603,850	
雜項設備	23,768,462	-20,859,735	560,142	216,300	-329,683	2,922,886	

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 6 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 舊(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 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		36,000	6,075		107,145	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至111年6月份期末餘額107,145元攤銷系統當月攤銷後餘額107,145元。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

一、各財產項目變動原因分析如下

1.機械及設備：

增加數計2,779,828元，變動原因為：

(1)增置1,199,298元：高壓清洗機1台38,700元、鏈鋸機1組22,700元、吹落葉機1組11,800元、紫外線光強度計16,800元、筆記型電腦3部82,500元、111年汰換桌上型電腦38部934,800元、汰換總務處一對一冷氣2台91,998元。(3)撥入1,398,790元：CB1A17購置111年度教師用平板電腦27台324,000元、教育局111.5.2北市教資字第1113048752號及111.5.2府受財產字第1110116235號函補列撥入充電器、個人電腦、無線網路基地台1,074,790元。(4)受贈181,740元：應付代收款購置空壓機1台28,350元、除濕機4台73,140元(北市國稅局退貨物稅財產減帳4,800元)、籬笆剪1支17,850元、壁掛式籃球架防撞保護墊2面28,400元、前置攝影機1台34,000元。減少數計1,407,565元，變動原因為：(5)報廢1,407,565元：個人電腦等報廢依111.4.13北市財產字第1113016321號函1,407,565元。

2.雜項設備：

增加數計560,142元，變動原因為：

(1)增置326,142元：空氣清淨機3台53,788元、冰箱2台34,474元、除溼機22,800元、球場壁掛式籃球架2組61,600元、工作桌7張84,000元、講桌及講台階15,480元、汰換大團輔室一對一冷氣2台54,000元。(4)受贈234,000元：應付代收款購置水底吸塵器1台72,000元、置物櫃1組13,000元、麥克風機櫃1組44,100元、鋁穿管圍欄1座66,000元、除濕機2台38,900元。

減少數計216,300元，變動原因為：(5)報廢216,300元：階梯等報廢依111.4.13北市財產字第1113016321號函216,300元。

3.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置主機房VM主機系統升級建置、防火牆伺服器本機軟體建置36,000元。

減少數計4,590元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷6,075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：係因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6月份期末餘額107,145元=攤銷系統當月攤銷後餘額107,145元。

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
中華民國 111 年 6 月份

40501204-7

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															
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	300,000		1,811,000	1,204,000	1,199,298		1,199,298	99.61	-4,702	-0.39			66.22
機械及設備		1,511,000	300,000		1,811,000	1,204,000	1,199,298		1,199,298	99.61	-4,702	-0.39	冷氣機2台餘款2元、鏈鋸機1組餘款40元、吹落葉機1組餘款1,360元、高壓清洗機1台餘款3,300元。		66.22
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	390,000		783,000	330,000	326,142		326,142	98.83	-3,858	-1.17			41.65
雜項設備		393,000	390,000		783,000	330,000	326,142		326,142	98.83	-3,858	-1.17	演講桌1組已執行未分配2,980元；冰箱2臺含退貨物稅餘款3,526元、除濕機含退貨物稅餘款1,200元、空氣清淨機1台餘款2,112元。		41.65
購建中固定資產															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 6 月份

40501204-8

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,904,000	690,000		2,594,000	1,534,000	1,525,440		1,525,440	99.44	-8,560	-0.56			58.81

※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 6 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	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
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出	14,789,000		14,789,000										
542 其他遞延支出													
總 計	14,825,000		14,825,000	36,000	36,000		36,000	100.00		0.00			0.24

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,992,265,406	100.00	負 債	10,950,947,447	99.62
流動資產	25,015,262	0.23	流動負債	13,092,231	0.12
現金	24,189,025	0.22	應付款項	13,092,231	0.12
銀行存款	24,039,025	0.22	應付代收款	13,092,231	0.12
銀行存款-公庫存款	6,542,636	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,902,848	0.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,514,591	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,937,855,216	99.51
銀行存款-教育儲蓄	78,950	0.00	什項負債	10,937,855,216	99.51
戶			存入保證金	4,588,058	0.04
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,465,815	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	10,929,801,343	99.43
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	826,237	0.01	淨資產	41,317,959	0.38
預付費用	826,237	0.01	淨資產	41,317,959	0.38
長期貸墊款及準備金	9,386,037	0.09	淨資產	41,317,959	0.38

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,386,037	0.09	累積餘額	38,072,946	0.35
退休及離職準備金	3,465,815	0.03	本期賸餘	3,245,013	0.03
其他準備金	5,920,222	0.05	合計：	10,992,265,406	
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00			
其他準備金-其他	5,758,722	0.05			
固定資產	27,771,719	0.25			
土地改良物	2,064,309	0.02			
土地改良物	9,522,040	0.09			
累計折舊-土地改良物	-7,457,731	-0.07			
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	18,870,973	0.17			
機械及設備	53,960,201	0.49			
累計折舊-機械及設備	-35,089,228	-0.32			
交通及運輸設備	603,850	0.01			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,277,976	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,674,126	-0.02			
雜項設備	2,922,886	0.03			
雜項設備	24,112,304	0.22			
累計折舊-雜項設備	-21,189,418	-0.19			
無形資產	107,145	0.00			
無形資產	107,145	0.00			
電腦軟體	107,145	0.00			
其他資產	10,929,985,243	99.43			
什項資產	10,929,985,243	99.43			
暫付及待結轉帳項	183,900	0.00			
代管資產	10,929,801,343	99.43			
代管資產-土地改良物	24,889	0.00			
代管資產-土地	10,830,860,500	98.53			

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6月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

0

1

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,170,696	196,912,859
財產收益	31,940	1,948,736
財產交易利益		1,410,380
其他財產收入	31,940	538,356
政府撥入收入	25,953,015	194,299,696
公庫撥款收入	25,923,175	193,331,238
政府其他撥入收入	29,840	968,458
其他收入	185,741	664,427
受贈收入	183,000	525,740
雜項收入	2,741	138,687
支出	27,004,939	193,667,846
人事支出	24,520,854	181,148,057
人事支出	24,520,854	181,148,057
業務支出	1,510,724	6,762,530
業務支出	1,510,724	6,762,530
獎補助支出		93,000
其他獎補助		93,000
財產損失		16,240
財產交易損失		16,240
折舊、折耗及攤銷	904,232	5,531,260
固定資產折舊	902,747	5,525,185
無形資產攤銷	1,485	6,075
其他支出	69,129	116,759
其他支出	69,129	116,759

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-834,243	3,245,013
期初淨資產		38,072,946
解繳公庫		
期末淨資產		41,317,959

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 6 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	195,098,329	1,814,530	196,912,859	收入
財產收入	549,946	1,398,790	1,948,736	財產收益
政府撥入收入	194,299,696		194,299,696	政府撥入收入
其他收入	248,687	415,740	664,427	其他收入
基金用途	189,681,786	3,986,060	193,667,846	支出
用人費用	181,148,057		181,148,057	人事支出
服務費用	4,836,587	1,925,943	6,762,530	業務支出
材料及用品費	1,076,446	-1,076,446		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
稅捐及規費(強制費)	2,822	-2,822		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	844,675	-844,675		
捐助、補助與獎助	93,000		93,000	獎補助支出
		16,240	16,240	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	1,561,440	-1,561,440		
		5,531,260	5,531,260	折舊、折耗及攤銷
其他	116,759		116,759	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,416,543	-2,171,530	3,245,013	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	13,439,095	27,878,864	41,317,959	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 月份

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」483萬6,587元與會計科目「業務支出」676萬2,530元間之調整數192萬5,943元，係「材料及用品費」107萬6,446元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000元、「稅捐及規費(強制費)」2,822元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」84萬4,675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「財產收益」其中139萬8,790元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中41萬5,740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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」553萬1,260元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1萬6,240元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」156萬1,440元，其中156萬1,440元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘0元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

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6月30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
6,542,636	12,462,858	-5,920,222	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,758,722元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。