

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 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 111 年 8 月份

| 名 | 稱 | 頁 | 次 |
|--------------------------------------|---|---------|---|
| 甲、預算執行表 | | | |
| 壹、主要表 | | | |
| 一、基金來源、用途及餘绌表..... | | 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、用途及餘純表

中華民國 111 年 8 月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 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 | 40,049,555 | 38,511,015 | 1,538,540 | 4.00 | 262,361,229 | 256,419,644 | 5,941,585 | 2.32 |
| 勞務收入 | 108,000 | 31,580 | 33,000 | -1,420 | -4.30 | 43,880 | 108,000 | -64,120 | -59.37 |
| 服務收入 | 108,000 | 31,580 | 33,000 | -1,420 | -4.30 | 43,880 | 108,000 | -64,120 | -59.37 |
| 財產收入 | 1,746,000 | 41,520 | | 41,520 | | 803,738 | 1,320,500 | -516,762 | -39.13 |
| 財產處分收入 | 51,000 | 0 | 0 | 0 | | 58,190 | 25,500 | 32,690 | 128.20 |
| 其他財產收入 | 1,695,000 | 41,520 | 0 | 41,520 | | 745,548 | 1,295,000 | -549,452 | -42.43 |
| 政府撥入收入 | 346,397,000 | 38,382,095 | 38,425,015 | -42,920 | -0.11 | 259,670,451 | 254,620,144 | 5,050,307 | 1.98 |
| 公庫撥款收入 | 346,397,000 | 38,425,015 | 38,425,015 | 0 | | 256,550,252 | 254,620,144 | 1,930,108 | 0.76 |
| 政府其他撥入收入 | | -42,920 | 0 | -42,920 | | 3,120,199 | 0 | 3,120,199 | |
| 其他收入 | 596,000 | 1,594,360 | 53,000 | 1,541,360 | 2,908.23 | 1,843,160 | 371,000 | 1,472,160 | 396.81 |
| 受贈收入 | | 0 | 0 | 0 | | 110,000 | 0 | 110,000 | |
| 雜項收入 | 596,000 | 1,594,360 | 53,000 | 1,541,360 | 2,908.23 | 1,733,160 | 371,000 | 1,362,160 | 367.16 |
| 基金用途 | 345,401,000 | 27,506,549 | 38,511,015 | -11,004,466 | -28.57 | 243,611,704 | 252,973,644 | -9,361,940 | -3.70 |
| 國民教育計畫 | 295,764,000 | 24,714,659 | 36,146,694 | -11,432,035 | -31.63 | 215,132,980 | 226,277,668 | -11,144,688 | -4.93 |
| 一般行政管理計畫 | 32,908,000 | 2,708,854 | 2,210,878 | 497,976 | 22.52 | 22,652,768 | 24,665,533 | -2,012,765 | -8.16 |
| 建築及設備計畫 | 16,729,000 | 83,036 | 153,443 | -70,407 | -45.88 | 5,825,956 | 2,030,443 | 3,795,513 | 186.93 |
| 購建固定資產 | 16,693,000 | 83,036 | 153,443 | -70,407 | -45.88 | 5,709,956 | 1,994,443 | 3,715,513 | 186.29 |
| 其他 | 36,000 | | | | | 116,000 | 36,000 | 80,000 | 222.22 |
| 本期賸餘(短純) | 3,446,000 | 12,543,006 | | 12,543,006 | | 18,749,525 | 3,446,000 | 15,303,525 | 444.10 |
| 期初基金餘額 | 2,917,000 | | | | | 8,022,552 | 2,917,000 | 5,105,552 | 175.03 |
| 期末基金餘額 | 6,363,000 | | | | | 26,772,077 | 6,363,000 | 20,409,077 | 320.75 |

※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、用途及餘紓表
 中華民國 111 年 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入13,500元、暑期泳訓班30,380元，合計43,880元覈實繳庫，較預算數短收64,120元。
- 二、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入58,190元覈實繳庫，較預算數超收32,690元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入745,548元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收549,452元。
- 四、公庫撥款收入：併決算合計1,930,108元。
- 1、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。
 2、統籌款-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫RA1808部款配合款及局款追經費1,160,108元。
- 五、政府其他撥入收入：併決算合計3,120,119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，移回結餘款89,120元，實支54,880。
 6、RA0204部款110學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。
 9、RA1808部款111學年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫2,154,481元。
 10、RA0254部款110學年國中學習扶助計畫-開班計畫40,180元。
 11、RA0351部款110-2學年度本土語言(原住民族語)開課經費11,200元。
 12、RA0561教育部補助111學年度辦理資優教育業務運作經費(充實教材教具及設施設備) 35,000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10,622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、環保局退未期空汙費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、柏可揚實業有限公司111年一般性補助款個人電腦主機逾期違約金1,673元、111/7/28勞工退休準備金帳戶結清支票AR3024092解繳市庫1,591,218元，合計1,733,160元覈實繳庫，較預算數短收1,362,160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：
- (一)營建及修建工程：111學年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫教育部補助款2,024,675元、教育局補助款1,088,703元併決算；校園優質化工程工管費已分配未執行8,305元。
- (二)其他設備：
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、冷氣2臺含退貨物稅餘款4,000元；教育局補助款110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫行動載具充電櫃2台補辦預算300,000元。
2. 購置雜項設備：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、冷氣2台含退貨物稅餘款4,000元；置物櫃3組已分配未執行60,020元刻正請購中；教育局補助款110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫行動載具置物櫃8座補辦預算390,000元。
- (三)無形資產：教育局補助款110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫購置平臺系統軟體一年授權8式80,000元併決算。

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 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 | | | | 24,714,659 | 36,146,694 | -11,432,035 | -31.63 | |
| | | 累計數 | | | | 215,132,980 | 226,277,668 | -11,144,688 | -4.93 | |

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 8 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 | | | | | | | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 9,522,040 | -61,492,943 | 4,510,267 | 1,639,493 | -5,589,320 | 27,331,848 | |
| 房屋及建築 | 3,309,701 | -6,266,197 | | | -1,588,712 | 1,667,131 | |
| | | | | | | 3,309,701 | 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。 |
| 機械及設備 | 52,587,938 | -32,815,362 | 3,450,525 | 1,407,565 | -3,373,558 | 18,441,978 | |
| 交通及運輸設備 | 2,277,976 | -1,551,649 | | | -163,177 | 563,150 | |
| 雜項設備 | 23,768,462 | -20,859,735 | 943,742 | 216,300 | -463,873 | 3,172,296 | |

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 8 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 | 77,220 | | 116,000 | 15,628 | | 177,592 | (1)不入財產管理系 統，另依規定管 理。(2)截至111年8月 份期末餘額177,592元 攤銷系統當月攤銷後 餘額177,592元。 |
| 發展中之無形資產 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
資本資產明細表
中華民國 111 年 8 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3,450,525元，變動原因為：

(1)增置1,802,298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、總務處冷氣2台87,998元(原91,998元退貨物稅財產減帳4,000元)、110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫行動載具充電櫃2台補辦預算300,000元、111年度汰換網路及資訊週邊設備伺服器、網路交換器等259,000元及單槍投影機2台48,000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249,437元：應付代收款購置空壓機1台28,350元、除濕機4台73,140元(原77,940元退貨物稅財產減帳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、饋紙式掃描器1台67,697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943,742元，變動原因為：

(1)增置712,142元：空氣清淨機3台53,788元、冰箱2台34,474元(原38,474元退貨物稅財產減帳4,000元)、除溼機22,800元(原24,000元退貨物稅減帳1,200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、大團輔室冷氣2台50,000元(原54,000元退貨物稅減帳4,000元)、110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫行動載具置物櫃8座(補辦預算)390,000元。(4)受贈231,600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36,500元(原38,900元退貨物稅財產減帳2,400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116,000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、教育局補助款110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫購置平臺系統軟體一年授權8式80,000元。

減少數計15,628元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年8月止累計攤銷15,628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8月份期末餘額177,592元=攤銷系統當月攤銷後餘額177,592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 8 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 機械及設備 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1,511,000 | 300,000 | | 1,811,000 | 1,811,000 | 1,802,298 | 1,802,298 | 99.52 | -8,702 | -0.48 | | | | 99.52 | | |
| | 1,511,000 | 300,000 | | 1,811,000 | 1,811,000 | 1,802,298 | 1,802,298 | 99.52 | -8,702 | -0.48 | 冷氣機2台餘款2元、鍵鋸 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、冷氣2臺含退 貨物稅餘款4,000元。 | | | | 99.52 | |
| 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 | 783,000 | 712,142 | 712,142 | 90.95 | -70,858 | -9.05 | | | | 90.95 | | |

※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 8 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 雜項設備 | | 393,000 | 390,000 | | 783,000 | 783,000 | 712,142 | | 712,142 | 90.95 | -70,858 | -9.05 | 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、冷氣2台含退貨物稅餘款4,000元；置物櫃3組已分配未執行60,020元刻正請購中。 | 積極辦理中。 | 90.95 | |
| 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計 | | 1,904,000 | 690,000 | | 2,594,000 | 2,594,000 | 2,514,440 | | 2,514,440 | 96.93 | -79,560 | -3.07 | | | 96.93 | |

※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

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 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 | 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 | 116,000 | | 116,000 | 322.22 | 80,000 | 222.22 | | | 322.22 | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 116,000 | | 116,000 | 322.22 | 80,000 | 222.22 | 教育局補助款110學年自備 載具教學BYOD到校學習計畫 購置平臺系統軟體一年 授權8式80,000元併決算。 | | 322.22 | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 14,789,000 | | 14,789,000 | 90,443 | 3,195,516 | | 3,195,516 | 3,533.18 | 3,105,073 | 3,433.18 | | | 21.61 | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 14,789,000 | | 14,789,000 | 90,443 | 3,195,516 | | 3,195,516 | 3,533.18 | 3,105,073 | 3,433.18 | 111年度公立國民中小學校 舍防水隔熱工程計畫教育部 補助款2,024,675元、教育 局補助款1,088,703元併決 算；校園優質化工程工管 費已分配未執行8,305元。 | 積極辦理中。 | 21.61 | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 14,825,000 | | 14,825,000 | 126,443 | 3,311,516 | | 3,311,516 | 2,618.98 | 3,185,073 | 2,518.98 | | | 22.34 | | | | |

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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|----------------|----------------|--------|----------|----------------|-------|
| 資產 | 11,001,017,498 | 100.00 | 負債 | 10,946,913,573 | 99.51 |
| 流動資產 | 36,502,936 | 0.33 | 流動負債 | 11,006,423 | 0.10 |
| 現金 | 35,802,936 | 0.33 | 應付款項 | 11,006,423 | 0.10 |
| 銀行存款 | 35,652,936 | 0.32 | 應付代收款 | 11,006,423 | 0.10 |
| 銀行存款-公庫存款 | 20,080,212 | 0.18 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 13,107,541 | 0.12 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 2,383,373 | 0.02 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 10,935,907,150 | 99.41 |
| 銀行存款-教育儲蓄 戶 | 81,810 | 0.00 | 什項負債 | 10,935,907,150 | 99.41 |
| 零用及週轉金 | 150,000 | 0.00 | 存入保證金 | 4,910,111 | 0.04 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 1,905,928 | 0.02 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 10,929,091,111 | 99.35 |
| 預付款項 | 700,000 | 0.01 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 700,000 | 0.01 | 淨資產 | 54,103,925 | 0.49 |
| 長期貸墊款及準備金 | 7,747,793 | 0.07 | 淨資產 | 54,103,925 | 0.49 |
| 信託代理與保證資產 | 0 | | 淨資產 | 54,103,925 | 0.49 |

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、用途及餘紕表不同。

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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|----------------|-------------|-------|------|----------------|------|
| 準備金 | 7,747,793 | 0.07 | 累積餘額 | 38,072,946 | 0.35 |
| 退休及離職準備金 | 1,905,928 | 0.02 | 本期賸餘 | 16,030,979 | 0.15 |
| 其他準備金 | 5,841,865 | 0.05 | 合計： | 11,001,017,498 | |
| 其他準備金-獎助學 金 | 161,500 | 0.00 | | | |
| 其他準備金-其他 | 5,680,365 | 0.05 | | | |
| 固定資產 | 27,154,256 | 0.25 | | | |
| 土地改良物 | 1,667,131 | 0.02 | | | |
| 土地改良物 | 9,522,040 | 0.09 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -7,854,909 | -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 | 18,441,978 | 0.17 | | | |
| 機械及設備 | 54,630,898 | 0.50 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -36,188,920 | -0.33 | | | |
| 交通及運輸設備 | 563,150 | 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、用途及餘紕表不同。

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8月31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 | -1,714,826 | -0.02 | | | |
| 雜項設備 | 3,172,296 | 0.03 | | | |
| 雜項設備 | 24,495,904 | 0.22 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -21,323,608 | -0.19 | | | |
| 無形資產 | 177,592 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 177,592 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 177,592 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 10,929,434,921 | 99.35 | | | |
| 什項資產 | 10,929,434,921 | 99.35 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 343,810 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 10,929,091,111 | 99.35 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 24,889 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 10,830,860,500 | 98.45 | | | |
| 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、用途及餘紕表不同。

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8月31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 | 92,840,222 | 0.84 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 5,365,500 | 0.05 | | | |
| 合計： | 11,001,017,498 | | | | |

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、用途及餘紕表不同。

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8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | |
| 勞務收入 | 40,117,252 | 264,241,056 |
| 服務收入 | 31,580 | 43,880 |
| 財產收益 | 31,580 | 43,880 |
| 財產交易利益 | 41,520 | 2,202,528 |
| 其他財產收入 | 41,520 | 1,456,980 |
| 政府撥入收入 | 38,382,095 | 259,670,451 |
| 公庫撥款收入 | 38,425,015 | 256,550,252 |
| 政府其他撥入收入 | -42,920 | 3,120,199 |
| 其他收入 | 1,662,057 | 2,324,197 |
| 受贈收入 | 67,697 | 591,037 |
| 雜項收入 | 1,594,360 | 1,733,160 |
| 支出 | | |
| 人事支出 | 28,343,941 | 248,210,077 |
| 人事支出 | 25,466,919 | 227,985,070 |
| 業務支出 | 25,466,919 | 227,985,070 |
| 業務支出 | 1,935,934 | 9,489,660 |
| 獎補助支出 | 1,935,934 | 9,489,660 |
| 其他獎補捐助 | | 93,000 |
| 財產損失 | | 16,240 |
| 財產交易損失 | | 16,240 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 837,392 | 7,212,573 |
| 固定資產折舊 | 829,324 | 7,196,945 |
| 無形資產攤銷 | 8,068 | 15,628 |
| 其他支出 | 103,696 | 3,413,534 |
| 其他支出 | 103,696 | 3,413,534 |

40501204-15

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8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） | 11,773,311 | 16,030,979 |
| 期初淨資產 | | 38,072,946 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 54,103,925 |

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 8 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 | 262,361,229 | 1,879,827 | 264,241,056 | 收入 |
| 勞務收入 | 43,880 | | 43,880 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 803,738 | 1,398,790 | 2,202,528 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 259,670,451 | | 259,670,451 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 1,843,160 | 481,037 | 2,324,197 | 其他收入 |
| 基金用途 | 243,611,704 | 4,598,373 | 248,210,077 | 支出 |
| 用人費用 | 227,985,070 | | 227,985,070 | 人事支出 |
| 服務費用 | 6,861,631 | 2,628,029 | 9,489,660 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,626,582 | -1,626,582 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 19,800 | -19,800 | | |
| 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 | 978,825 | -978,825 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 93,000 | 16,240 | 93,000 16,240 | 獎補助支出 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 | 5,825,956 | -5,825,956 | | |
| 其他 | 218,018 | 7,212,573 3,195,516 | 7,212,573 3,413,534 | 折舊、折耗及攤銷 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 18,749,525 | -2,718,546 | 16,030,979 | 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 | 26,772,077 | 27,331,848 | 54,103,925 | 期末淨資產 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 111 年 8 月份

40501204-17

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」686萬1,631元與會計科目「業務支出」948萬9,660元間之調整數262萬8,029元，係「材料及用品費」162萬6,582元、「租金、償債、利息及相關手續費」19,800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」97萬8,825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48萬1,037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」721萬2,573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」582萬5,956元，其中263萬440元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,195,516元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

40501204-18

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 |
|------------|------------|------------|---|
| 20,080,212 | 25,922,077 | -5,841,865 | <ol style="list-style-type: none">1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,680,365元。2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。 |