

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 10 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 10 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 1-3	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4	頁
二、資本資產明細表.....		第 5-8	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 9-10	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 11	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 12-15	頁
二、收入支出表.....		第 16-17	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 18-19	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 20	頁

基金來源、用途及餘額表

中華民國 111 年 10 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	43,218,172	33,161,199	10,056,973	30.33	334,558,584	318,440,297	16,118,287	5.06
勞務收入	108,000					35,480	108,000	-72,520	-67.15
服務收入	108,000	0	0	0	0	35,480	108,000	-72,520	-67.15
財產收入	1,746,000	19,154		19,154		1,203,996	1,733,250	-529,254	-30.54
財產處分收入	51,000	0	0	0	0	58,190	38,250	19,940	52.13
其他財產收入	1,695,000	19,154	0	19,154		1,145,806	1,695,000	-549,194	-32.40
政府撥入收入	346,397,000	43,198,227	33,108,199	10,090,028	30.48	331,464,882	316,122,047	15,342,835	4.85
公庫撥款收入	346,397,000	43,195,199	33,108,199	10,087,000	30.47	328,139,155	316,122,047	12,017,108	3.80
政府其他撥入收入		3,028	0	3,028		3,325,727	0	3,325,727	
其他收入	596,000	791	53,000	-52,209	-98.51	1,854,226	477,000	1,377,226	288.73
受贈收入		0	0	0	0	110,000	0	110,000	
雜項收入	596,000	791	53,000	-52,209	-98.51	1,744,226	477,000	1,267,226	265.67
基金用途	345,401,000	30,117,375	33,161,199	-3,043,824	-9.18	314,331,549	314,994,297	-662,748	-0.21
國民教育計畫	295,764,000	25,103,691	22,698,378	2,405,313	10.60	278,645,776	272,008,703	6,637,073	2.44
一般行政管理計畫	32,908,000	2,347,104	2,210,878	136,226	6.16	27,193,012	29,212,139	-2,019,127	-6.91
建築及設備計畫	16,729,000	2,666,580	8,251,943	-5,585,363	-67.69	8,492,761	13,773,455	-5,280,694	-38.34
購建固定資產	16,693,000	2,666,580	8,251,943	-5,585,363	-67.69	8,376,761	13,737,455	-5,360,694	-39.02
其他	36,000					116,000	36,000	80,000	222.22
本期賸餘(短絀)	3,446,000	13,100,797		13,100,797		20,227,035	3,446,000	16,781,035	486.97
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					28,249,587	6,363,000	21,886,587	343.97

※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、用途及餘紓表

中華民國 111 年 10 月份

一、服務收入：教師甄選報名收入13,500元、暑期泳訓班收入21,980元覈實繳庫，較預算數短收72,520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19,940元。

三、其他財產收入：場地使用費收入1,145,806元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收549,194元。

四、公庫撥款收入：併決算合計12,017,108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。

3、111 年度本局所屬學校用人費用不數數10,087,000元。

五、政府其他撥入收入：併決算合計3,325,727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部款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部款學校設置樹木解說牌20,520元。

9、RA1808部款111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫2,154,481元，移回914元，實支2,153,567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部款111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。

13、RA1292部款111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫202,500元。

14、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3,942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14,238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、111/7/28勞工退休準備金帳戶結清解繳市庫1,591,218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、清理110學年學生各項代收代辦費教科書款7,450元，合計1,744,226元覈實繳庫，較預算數短收1,267,226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2,153,567元、教育局補助款1,159,615元併決算；校園優質化工程已分配未執行數9,379,316元，主要係本工程開工於111年8月15日，本校已於111年10月27完成第一次估驗計價作業。目前預定工程進度78.04%，實際進度78.06%，並於111年10月21日及10月27日兩次工務會議中責成廠商準備進行10月份工程估驗計價作業準備，按契約進行工程估驗計價，分段進行預估經費11月底付款。

(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300,000元、111年資優學生教育充實教材教具及設施設備電磁加熱攪拌器1台12,800元及恆溫水浴槽1台10,300元，合計補辦預算執行數323,100元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 111 年 10 月份

2. 購置交通及運輸設備：教育部補助款111年資優學生教育充實教材教具及設施設備水流抽氣機1台補辦預算執行數11,900元。
3. 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組餘款20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

40501204-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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				25,103,691	22,698,378	2,405,313 10.60	
		累計數				278,645,776	272,008,703	6,637,073 2.44	

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 10 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	-6,266,197			-1,985,890	1,269,953	
房屋及建築	3,309,701					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	4,696,830	2,616,007	-3,324,173	18,529,226	
交通及運輸設備	2,277,976	-1,551,649	11,900		-204,243	533,984	
雜項設備	23,768,462	-20,859,735	1,022,027	284,900	-531,004	3,114,850	

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	31,764		161,456	(1)不入財產管理系 統，另依規定管 理。(2)截 至111年10月止累計 攤銷31,764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 10 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4,696,830元，變動原因為：

(1)增置1,825,398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、111年資優學生教育充實教材教具及設施設備電磁加熱攪拌器1台12,800元、恆溫水浴槽1台10,300元。(3)撥入2,235,190元：CB1A17補助購置111年度教師用平板電腦27台324,000元、CB1A47補助購置111年一般性補助款一電腦教室更新個人電腦主機40台836,400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636,242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、印表機2台51,214元、微型智慧投影機1臺24,980元、油墨快速印刷機1台292,611元、護貝機1台18,000元。

減少數計2,616,007元，變動原因為：(5)報廢2,616,007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、依111.10.21北市財產字第113028562號1,208,442元。

3.交通及運輸設備：

增加數計11,900元，變動原因為：

(1)增置11,900元：補助款111年資優學生教育充實教材教具及設施設備水流抽氣機1台補辦預算11,900元。

2.雜項設備：

增加數計1,022,027元，變動原因為：

(1)增置772,142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)、除濕機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、資料櫃4組60,000元。(4)受贈249,885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)、除濕機1台18,285元(原19,485元退貨物稅財產減帳1,200元)。

減少數計284,900元，變動原因為：(5)報廢284,900元：階梯等報廢依111.4.13北市財產字第1113016321號函216,300元、依111.10.21北市財產字第113028562號68,600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31,764元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年10月止累計攤銷31,764元。

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 10 月份

40501204-8

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10月止累計攤銷31,764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 10 月份

40501204-9

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	324,000		1,835,000	1,811,000	1,825,398			1,825,398	100.80	14,398	0.80			99.48		
	1,511,000	324,000		1,835,000	1,811,000	1,825,398			1,825,398	100.80	14,398	0.80	冷氣機2台餘款2元、鍛鋸 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 育部補助款111年資優學 生教育充實教材教具及設 施設備電磁加熱攪拌 器1台補辦預算執行 數12,800元、恒溫水浴 槽1台補辦預算執行 數10,300元。			99.48	
購建中固定資產 交通及運輸設備		12,000		12,000		11,900			11,900		11,900				99.17		

※本年度奉准先行辦理數舍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

40501204-10

中華民國 111 年 10 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 交通及運輸設備			12,000		12,000		11,900		11,900		11,900		教育部補助款111年資優學生教育充實教材教具及設施設備水流抽氣機1台補辦預算執行數11,900元。		99.17	
購建中固定資產 雜項設備 雜項設備		393,000	390,000		783,000	783,000	772,142		772,142	98.61	-10,858	-1.39	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組餘款20元。		98.61	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		393,000	390,000		783,000	783,000	772,142		772,142	98.61	-10,858	-1.39			98.61	
	1,904,000	726,000		2,630,000	2,594,000	2,609,440		2,609,440	100.60	15,440	0.60				99.22	

※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 10 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	11,833,455	5,767,321		5,767,321	48.74	-6,066,134	-51.26			39.00				
541 遞延修繕房屋建築支	14,789,000		14,789,000	11,833,455	5,767,321		5,767,321	48.74	-6,066,134	-51.26	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2,153,567元、教育 局補助款1,159,615元併決 算；校園優質化工程已分 配未執行數9,379,316元，主 要係本工程開工 於111年8月15日，本校已 於111年10月27完成第一次 估驗計價作業。目前預定 工程進度78.04%，實際進 度78.06%，並 於111年10月21日 及10月27日兩次工務會議 中責成廠商準備進行10月 份工程估驗計價作業準 備，按契約進行工程估驗 計價，分段進行預估經 費11月底付款。		39.00				
542 其他遞延支出																	
總計	14,825,000		14,825,000	11,869,455	5,883,321		5,883,321	49.57	-5,986,134	-50.43			39.69				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	11,019,925,455	100.00	負債	10,964,756,698	99.50
流動資產	56,680,606	0.51	流動負債	29,584,496	0.27
現金	55,595,136	0.50	應付款項	29,584,496	0.27
銀行存款	55,445,136	0.50	應付代收款	29,466,535	0.27
銀行存款-公庫存款	21,377,628	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	31,277,753	0.28	應付工程款	117,961	0.00
銀行存款-代繳費款	2,707,945	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	81,810	0.00	其他負債	10,935,172,202	99.23
戶			什項負債	10,935,172,202	99.23
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,867,029	0.04
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,924,294	0.02
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	10,928,380,879	99.17
預付款項	1,085,470	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,085,470	0.01			
長期貸墊款及準備金	7,678,744	0.07			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,678,744	0.07	淨資產	55,168,757	0.50
退休及離職準備金	1,924,294	0.02	淨資產	55,168,757	0.50
其他準備金	5,754,450	0.05	淨資產	55,168,757	0.50
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00	累積餘額	38,072,946	0.35
其他準備金-其他	5,592,950	0.05	本期賸餘	17,095,811	0.16
固定資產	26,757,714	0.24	合計：	11,019,925,455	
土地改良物	1,269,953	0.01			
土地改良物	9,522,040	0.09			
累計折舊-土地改良物	-8,252,087	-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	18,529,226	0.17			
機械及設備	54,668,761	0.50			
累計折舊-機械及設備	-36,139,535	-0.33			
交通及運輸設備	533,984	0.00			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,289,876	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,755,892	-0.02			
雜項設備	3,114,850	0.03			
雜項設備	24,505,589	0.22			
累計折舊-雜項設備	-21,390,739	-0.19			
無形資產	161,456	0.00			
無形資產	161,456	0.00			
電腦軟體	161,456	0.00			
其他資產	10,928,646,935	99.17			
什項資產	10,928,646,935	99.17			
暫付及待結轉帳項	266,056	0.00			
代管資產	10,928,380,879	99.17			
代管資產-土地改良物	24,889	0.00			
代管資產-土地	10,830,860,500	98.28			
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10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	92,129,990	0.84			
代管資產-其他政府	5,365,500	0.05			
合計：	11,019,925,455				
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		337,679,901
勞務收入		35,480
服務收入		35,480
財產收益	19,154	3,439,186
財產交易利益		2,293,380
其他財產收入	19,154	1,145,806
政府撥入收入	43,198,227	331,464,882
公庫撥款收入	43,195,199	328,139,155
政府其他撥入收入	3,028	3,325,727
其他收入	-409	2,740,353
受贈收入	-1,200	996,127
雜項收入	791	1,744,226
支出		320,584,090
人事支出	30,894,819	292,911,626
人事支出	25,376,750	292,911,626
業務支出	25,376,750	12,501,098
業務支出	2,013,165	12,501,098
獎補助支出	2,013,165	139,000
其他獎補捐助	46,000	139,000
財產損失	12,770	29,010
財產交易損失	12,770	29,010
折舊、折耗及攤銷	859,674	8,948,971
固定資產折舊	851,606	8,917,207
無形資產攤銷	8,068	31,764
其他支出	2,586,460	6,054,385
其他支出	2,586,460	6,054,385

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,322,153	17,095,811
期初淨資產		38,072,946
解繳公庫		
期末淨資產		55,168,757

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 10 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	334,558,584		337,679,901	收入
勞務收入	35,480		35,480	勞務收入
財產收入	1,203,996	2,235,190	3,439,186	財產收益
政府撥入收入	331,464,882		331,464,882	政府撥入收入
其他收入	1,854,226	886,127	2,740,353	其他收入
基金用途	314,331,549	6,252,541	320,584,090	支出
用人費用	292,911,626		292,911,626	人事支出
服務費用	9,194,149	3,306,949	12,501,098	業務支出
材料及用品費	1,887,142	-1,887,142		
租金、償債、利息及相關手續費	20,600	-20,600		
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	1,396,385	-1,396,385		
	139,000		139,000	獎補助支出
		29,010	29,010	財產損失
		8,948,971	8,948,971	折舊、折耗及攤銷
其他	287,064	5,767,321	6,054,385	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,492,761	-8,492,761		
本期賸餘(短絀)	20,227,035	-3,131,224	17,095,811	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	28,249,587	26,919,170	55,168,757	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 10 月份

40501204-19

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」919萬4,149元與會計科目「業務支出」1,250萬1,098元間之調整數330萬6,949元，係「材料及用品費」188萬7,142元、「租金、償債、利息及相關手續費」20,600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」139萬6,385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：

- 會計科目「財產收益」其中223萬5,190元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中88萬6,127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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」894萬8,971元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」2萬9,010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」849萬2,761元，其中272萬5,440元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衝表表達，餘5,767,321元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

40501204-20

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10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
21,377,628	27,132,078	-5,754,450	<ol style="list-style-type: none">1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,592,950元。2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。