

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 112 年 2 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 112 年 2 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 112 年 2 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	352,044,000	25,977,199	25,732,324	244,875	0.95	93,851,091	93,734,824	116,267	0.12
勞務收入	108,000	1,500		1,500		2,100	5,000	-2,900	-58.00
服務收入	108,000	1,500	0	1,500		2,100	5,000	-2,900	-58.00
財產收入	1,746,000	-6,758		-6,758		279,083	400,000	-120,917	-30.23
財產處分收入	51,000	0	0	0		3,600	0	3,600	
其他財產收入	1,695,000	-6,758	0	-6,758		275,483	400,000	-124,517	-31.13
政府撥入收入	349,544,000	25,827,824	25,654,324	173,500	0.68	93,413,580	93,198,824	214,756	0.23
公庫撥款收入	349,544,000	25,654,324	25,654,324	0		93,198,824	93,198,824	0	
政府其他撥入收入		173,500	0	173,500		214,756	0	214,756	
其他收入	646,000	154,633	78,000	76,633	98.25	156,328	131,000	25,328	19.33
受贈收入		150,000	0	150,000		150,000	0	150,000	
雜項收入	646,000	4,633	78,000	-73,367	-94.06	6,328	131,000	-124,672	-95.17
基金用途	353,624,000	25,396,342	25,732,324	-335,982	-1.31	88,132,847	93,734,824	-5,601,977	-5.98
國民教育計畫	336,503,000	25,243,777	25,106,135	137,642	0.55	87,974,129	92,695,019	-4,720,890	-5.09
一般行政管理計畫	5,237,000	87,565	471,189	-383,624	-81.42	93,718	884,805	-791,087	-89.41
建築及設備計畫	11,884,000	65,000	155,000	-90,000	-58.06	65,000	155,000	-90,000	-58.06
購建固定資產	11,848,000	65,000	155,000	-90,000	-58.06	65,000	155,000	-90,000	-58.06
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	580,857		580,857		5,718,244		5,718,244	
期初基金餘額	11,469,000					15,062,128	11,469,000	3,593,128	31.33
解繳公庫									
期末基金餘額	9,889,000					20,780,372	11,469,000	9,311,372	81.19

※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 112 年 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入覈實繳庫2,100元，較預算數短收2,900元。
- 二、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入3,600元覈實繳庫，較預算數超收3,600元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入275,483元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收124,517元。
- 四、政府其他撥入收入：併決算合計214,756元。
 - 1、RA1C32部款111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111年餘款3,380元轉112年續用。
 - 2、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111年餘款37,876元轉112年續用。
 - 3、RA2904-112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 - 4、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135,000元。
 - 5、RA1367部款2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。
- 五、受贈收入：校務發展活動與設備費捐款150,000元。(松山區中正里辦公室愛心會70,000、佳光企業股份有限公司80,000)
- 六、雜項收入：數位學生證6,328元覈實繳庫，較預算數短收124,672元。
- 七、一般行政管理計畫：業務費用覈實支付。
- 八、建築及設備計畫：
其他設備：
 - 1.購置機械及設備：監視器螢幕1臺，已分配未執行數27,000元，主要係已完成請購刻正辦理核銷中。
 - 2.購置雜項設備：監視器主機1臺，已分配未執行數63,000元，主要係已完成請購刻正辦理核銷中。

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 112 年 2 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				25,243,777	25,106,135	137,642	0.55
		累計數				87,974,129	92,695,019	-4,720,890	-5.09

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 112 年 2 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	100,320,226	-71,131,171	264,870	1,680,361	225,313	27,998,877	107年度新建外掛式 無障礙設施電梯工 程，會計帳列事業 用，財產帳列公務 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	-8,477,795			-54,228	990,017	
房屋及建築	3,309,701					3,309,701	
機械及設備	59,317,241	-39,243,982	65,000	1,508,130	328,912	18,959,041	
交通及運輸設備	2,472,076	-1,802,842			-46,950	622,284	
雜項設備	25,553,849	-21,606,552	100,000	156,094	-2,421	3,888,782	
租賃資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	145,319		99,870	16,137		229,052	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)112年2月止累計攤銷16,137元。

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 112 年 2 月份

40501204-6

一、各財產項目變動原因分析如下1.

1.機械及設備：

增加數計65,000元，變動原因為：(1)增置65,000元：血壓血氧監視器1台65,000元。減少數計1,508,130元，變動原因為：(5)報廢1,508,130元：個人電腦等報廢依112.213北市財產字第1123012205號函1,508,130元。

2.雜項設備：

增加數計100,000元，變動原因為：(3)撥入100,000元：CH1A12臺北市111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫購置櫥櫃8個100,000元。

減少數計156,094元，變動原因為：(5)報廢156,094元：裁判計分台等報廢依112.2.13北市財產字第1123012205號函156,094元。

3.電腦軟體：

增加數計99,870元，變動原因為：(3)撥入99,870元：CH1A12臺北市111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫購置軟體2套99,870元。

減少數計16,137元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷16,137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) 112年2月止累計攤銷16,137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 112 年 2 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		2,215,000			2,215,000	92,000	65,000		65,000	70.65	-27,000	-29.35	監視器螢幕1臺，已分配 未執行數27,000元，主要 係已完成請購刻正辦理核 銷中。	積極辦理中。	2.93
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															
購建中固定資產															
交通及運輸設備	110,000				110,000	63,000					-63,000	-100.00	監視器主機1臺，已分配 未執行數63,000元，主要 係已完成請購刻正辦理核 銷中。	積極辦理中。	
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備															
雜項設備															
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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 112 年 2 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 其他 其他 總計		2,325,000			2,325,000	155,000	65,000		65,000	41.94	-90,000	-58.06			2.80

※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 112 年 2 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	9,523,000		9,523,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	9,523,000		9,523,000										
542 其他遞延支出													
總 計	9,559,000		9,559,000					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,985,795,540	100.00	負 債	10,937,016,291	99.56
流動資產	21,795,243	0.20	流動負債	5,382,177	0.05
現金	18,657,328	0.17	應付款項	5,382,177	0.05
銀行存款	18,507,328	0.17	應付代收款	5,382,177	0.05
銀行存款-公庫存款	11,842,915	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,090,687	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,491,837	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,931,634,114	99.51
銀行存款-教育儲蓄	81,889	0.00	什項負債	10,931,634,114	99.51
戶			存入保證金	2,699,118	0.02
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	1,967,381	0.02
應收款項	142,414	0.00	應付代管資產	10,926,960,415	99.46
其他應收款	142,414	0.00	暫收及待結轉帳項	7,200	0.00
預付款項	2,995,501	0.03	淨資產	48,779,249	0.44
預付費用	2,995,501	0.03	淨資產	48,779,249	0.44
長期貸墊款及準備金	7,624,123	0.07	淨資產	48,779,249	0.44

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,624,123	0.07	累積餘額	44,251,183	0.40
退休及離職準備金	1,967,381	0.02	本期賸餘	4,528,066	0.04
其他準備金	5,656,742	0.05	合計：	10,985,795,540	
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00			
其他準備金-其他	5,495,242	0.05			
固定資產	27,769,825	0.25			
土地改良物	990,017	0.01			
土地改良物	9,522,040	0.09			
累計折舊-土地改良物	-8,532,023	-0.08			
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	18,959,041	0.17			
機械及設備	57,874,111	0.53			
累計折舊-機械及設備	-38,915,070	-0.35			
交通及運輸設備	622,284	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,472,076	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,849,792	-0.02			
雜項設備	3,888,782	0.04			
雜項設備	25,497,755	0.23			
累計折舊-雜項設備	-21,608,973	-0.20			
無形資產	229,052	0.00			
無形資產	229,052	0.00			
電腦軟體	229,052	0.00			
其他資產	10,928,377,297	99.48			
什項資產	10,928,377,297	99.48			
暫付及待結轉帳項	1,416,882	0.01			
代管資產	10,926,960,415	99.46			
代管資產-土地改良物	24,889	0.00			
代管資產-土地	10,830,860,500	98.59			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,177,069	94,050,961
勞務收入	1,500	2,100
服務收入	1,500	2,100
財產收益	193,112	478,953
財產交易利益	199,870	203,470
其他財產收入	-6,758	275,483
政府撥入收入	25,827,824	93,413,580
公庫撥款收入	25,654,324	93,198,824
政府其他撥入收入	173,500	214,756
其他收入	154,633	156,328
受贈收入	150,000	150,000
雜項收入	4,633	6,328
支出	26,066,913	89,522,895
人事支出	23,720,918	86,370,274
人事支出	23,720,918	86,370,274
業務支出	1,576,924	1,664,073
業務支出	1,576,924	1,664,073
財產交易損失	16,650	16,650
財產交易損失	16,650	16,650
折舊、折耗及攤銷	718,921	1,438,398
固定資產折舊	710,852	1,422,261
無形資產攤銷	8,069	16,137
其他支出	33,500	33,500
其他支出	33,500	33,500

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	110,156	4,528,066
期初淨資產		44,251,183
解繳公庫		
期末淨資產		48,779,249

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	93,851,091	199,870	94,050,961	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	279,083	199,870	478,953	財產收益
政府撥入收入	93,413,580		93,413,580	政府撥入收入
其他收入	156,328		156,328	其他收入
基金用途	88,132,847	1,390,048	89,522,895	支出
用人費用	86,370,274		86,370,274	人事支出
服務費用	1,171,691	492,382	1,664,073	業務支出
材料及用品費	338,536	-338,536		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	153,446	-153,446		
資產短絀		16,650	16,650	財產交易損失
		1,438,398	1,438,398	折舊、折耗及攤銷
其他	33,500		33,500	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	65,000	-65,000		
本期賸餘(短絀)	5,718,244	-1,190,178	4,528,066	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,062,128	29,189,055	44,251,183	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,780,372	27,998,877	48,779,249	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數6萬5,000元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」117萬1,691元與會計科目「業務支出」166萬4,073元間之調整數49萬2,382元，係「材料及用品費」33萬8,536元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)15萬3,446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19萬9,870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「折舊、折耗及攤銷」143萬8,398元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產交易損失」1萬6,650元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

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112年2月28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
11,842,915	17,499,657	-5,656,742	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,495,242元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。