

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 3 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 3 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 3 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	26,275,889	26,159,412	116,477	0.45	120,126,980	119,894,236	232,744	0.19
勞務收入	108,000					2,100	5,000	-2,900	-58.00
服務收入	108,000	0	0	0		2,100	5,000	-2,900	-58.00
財產收入	1,746,000	340,349	495,000	-154,651	-31.24	619,432	895,000	-275,568	-30.79
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	340,349	495,000	-154,651	-31.24	615,832	895,000	-279,168	-31.19
政府撥入收入	349,544,000	25,933,506	25,611,412	322,094	1.26	119,347,086	118,810,236	536,850	0.45
公庫撥款收入	349,544,000	25,696,092	25,611,412	84,680	0.33	118,894,916	118,810,236	84,680	0.07
政府其他撥入收入		237,414	0	237,414		452,170	0	452,170	
其他收入	646,000	2,034	53,000	-50,966	-96.16	158,362	184,000	-25,638	-13.93
受贈收入		0	0	0		150,000	0	150,000	
雜項收入	646,000	2,034	53,000	-50,966	-96.16	8,362	184,000	-175,638	-95.46
基金用途	353,624,000	28,096,929	26,159,412	1,937,517	7.41	116,229,776	119,894,236	-3,664,460	-3.06
國民教育計畫	336,503,000	27,308,396	25,635,296	1,673,100	6.53	115,282,525	118,330,315	-3,047,790	-2.58
一般行政管理計畫	5,237,000	602,008	421,616	180,392	42.79	695,726	1,306,421	-610,695	-46.75
建築及設備計畫	11,884,000	186,525	102,500	84,025	81.98	251,525	257,500	-5,975	-2.32
購建固定資產	11,848,000	150,525	66,500	84,025	126.35	215,525	221,500	-5,975	-2.70
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	-1,821,040		-1,821,040		3,897,204		3,897,204	
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					18,959,332	11,469,000	7,490,332	65.31

※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 3 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615,832元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收279,168元。
- 四、公庫撥款收入：112年度公立國民中小學冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 84,680元。
- 五、政府其他撥入收入：併決算合計452,170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。
- 6、RA1348部款111學年精進教學與品質計畫-兼任輔導團員減課鐘點費第2期款195,804元。
- 7、RA1254部款111學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)41,610元。
- 六、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元、佳光企業股份有限公司80,000元)
- 七、雜項收入：數位學生證8,362元覈實繳庫，較預算數短收175,638元。
- 八、一般行政管理計畫：業務費用覈實支付。
- 九、建築及設備計畫：
- 其他設備：購置機械及設備：監視器螢幕1臺餘款4,050元、高壓清洗機1臺餘款1,925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 112 年 3 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				27,308,396	25,635,296	1,673,100	6.53
		累計數				115,282,525	118,330,315	-3,047,790	-2.58

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 3 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			
<b>資產</b>	100,320,226	-71,131,171	8,230,288	1,696,585	-2,083,268	33,639,490	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			-81,342	962,903	
房屋及建築	3,309,701					3,309,701	
機械及設備	59,317,241	-39,243,982	7,931,418	1,508,130	-1,849,900	24,646,647	
交通及運輸設備	2,472,076	-1,802,842			-70,425	598,809	
雜項設備	25,553,849	-21,606,552	163,000	156,094	-81,601	3,872,602	
租賃資產							

註：

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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		135,870	32,361		248,828	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)112年3月止累計攤銷32,361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 3 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7,931,418元，變動原因為：(1)增置152,525元：血壓血氧監視器1台65,000元、監視器螢幕1臺22,950元、高壓清洗機1臺64,575元。(3)撥入7,712,451元：112.3.21北市教資字第1123022463號函補列撥入充電器10具438,400元、個人電腦393台4,479,414元、電腦顯示器29具1,970,637元、112.3.23北市教資字第1123021654號函補列撥入電腦顯示幕8具824,000元。(4)受贈66,442元：應付代收欸購置行動投影機1部23,900元、除濕機2台42,542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163,000元，變動原因為：(1)增置63,000元：監視器主機1臺63,000元。(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135,870元，變動原因為：(1)增置36,000元：防火牆軟體更新與維護36,000元。(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32,361元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷32,361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3月止累計攤銷32,361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 3 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															
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		2,215,000			2,215,000	158,500	152,525		152,525	96.23	-5,975	-3.77			6.89
機械及設備		2,215,000			2,215,000	158,500	152,525		152,525	96.23	-5,975	-3.77	購置機械及設備：監視器 螢幕1臺餘款4,050元、高 壓清洗機1臺餘 款1,925元。		6.89
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		110,000			110,000	63,000	63,000		63,000	100.00					57.27
雜項設備		110,000			110,000	63,000	63,000		63,000	100.00					57.27
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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 3 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 總計		2,325,000			2,325,000	221,500	215,525		215,525	97.30	-5,975	-2.70			9.27

※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 3 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	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	36,000	36,000		36,000	100.00		0.00			0.38

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,445,847,209	100.00	負 債	11,393,248,387	99.54
流動資產	37,868,962	0.33	流動負債	23,380,295	0.20
現金	34,653,687	0.30	應付款項	23,380,295	0.20
銀行存款	34,503,687	0.30	應付代收款	23,380,295	0.20
銀行存款-公庫存款	9,797,600	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,894,844	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,729,354	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,369,868,092	99.34
銀行存款-教育儲蓄	81,889	0.00	什項負債	11,369,868,092	99.34
戶			存入保證金	2,567,518	0.02
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	1,976,875	0.02
應收款項	63,974	0.00	應付代管資產	11,365,323,699	99.30
其他應收款	63,974	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,151,301	0.03	淨資產	52,598,822	0.46
預付費用	3,151,301	0.03	淨資產	52,598,822	0.46
長期貸墊款及準備金	7,773,332	0.07	淨資產	52,598,822	0.46

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，平衡表已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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,773,332	0.07	累積餘額	44,251,183	0.39
退休及離職準備金	1,976,875	0.02	本期賸餘	8,347,639	0.07
其他準備金	5,796,457	0.05	合計：	11,445,847,209	
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00			
其他準備金-其他	5,634,957	0.05			
固定資產	33,390,662	0.29			
土地改良物	962,903	0.01			
土地改良物	9,522,040	0.08			
累計折舊-土地改良物	-8,559,137	-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	24,646,647	0.22			
機械及設備	65,740,529	0.57			
累計折舊-機械及設備	-41,093,882	-0.36			
交通及運輸設備	598,809	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，平衡表已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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,472,076	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,873,267	-0.02			
雜項設備	3,872,602	0.03			
雜項設備	25,560,755	0.22			
累計折舊-雜項設備	-21,688,153	-0.19			
無形資產	248,828	0.00			
無形資產	248,828	0.00			
電腦軟體	248,828	0.00			
其他資產	11,366,565,425	99.31			
什項資產	11,366,565,425	99.31			
暫付及待結轉帳項	1,241,726	0.01			
代管資產	11,365,323,699	99.30			
代管資產-土地改良物	24,889	0.00			
代管資產-土地	11,269,578,900	98.46			

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，平衡表已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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,054,782	128,105,743
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	8,052,800	8,531,753
財產交易利益	7,712,451	7,915,921
其他財產收入	340,349	615,832
政府撥入收入	25,933,506	119,347,086
公庫撥款收入	25,696,092	118,894,916
政府其他撥入收入	237,414	452,170
其他收入	68,476	224,804
受贈收入	66,442	216,442
雜項收入	2,034	8,362
支出	30,235,209	119,758,104
人事支出	25,500,748	111,871,022
人事支出	25,500,748	111,871,022
業務支出	2,300,236	3,964,309
業務支出	2,300,236	3,964,309
獎補助支出	92,000	92,000
其他獎補助	92,000	92,000
財產交易損失		16,650
財產交易損失		16,650
折舊、折耗及攤銷	2,324,805	3,763,203
固定資產折舊	2,308,581	3,730,842
無形資產攤銷	16,224	32,361
其他支出	17,420	50,920
其他支出	17,420	50,920



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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,819,573	8,347,639
期初淨資產		44,251,183
解繳公庫		
期末淨資產		52,598,822

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。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-16

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	120,126,980	7,978,763	128,105,743	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	619,432	7,912,321	8,531,753	財產收益
政府撥入收入	119,347,086		119,347,086	政府撥入收入
其他收入	158,362	66,442	224,804	其他收入
基金用途	116,229,776	3,528,328	119,758,104	支出
用人費用	111,871,022		111,871,022	人事支出
服務費用	2,688,026	1,276,283	3,964,309	業務支出
材料及用品費	759,396	-759,396		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	516,087	-516,087		
	92,000		92,000	獎補助支出
資產短絀		16,650	16,650	財產交易損失
		3,763,203	3,763,203	折舊、折耗及攤銷
其他	50,920		50,920	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	251,525	-251,525		
本期賸餘(短絀)	3,897,204	4,450,435	8,347,639	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	18,959,332	33,639,490	52,598,822	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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25萬1,525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」268萬8,026元與會計科目「業務支出」396萬4,309元間之調整數127萬6,283元，係「材料及用品費」75萬9,396元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)51萬6,087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791萬2,321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6萬6,442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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」376萬3,203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3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
9,797,600	15,594,057	-5,796,457	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,634,957元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。