

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

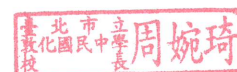
特別收入基金

中華民國 112 年 5 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 5 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 5 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	25,855,389	25,898,884	-43,495	-0.17	171,831,575	171,050,689	780,886	0.46
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	62,595	212,750	-150,155	-70.58	682,300	1,107,750	-425,450	-38.41
財產處分收入	51,000	34,700	12,750	21,950	172.16	38,300	12,750	25,550	200.39
其他財產收入	1,695,000	27,895	200,000	-172,105	-86.05	644,000	1,095,000	-451,000	-41.19
政府撥入收入	349,544,000	25,791,551	25,633,134	158,417	0.62	170,986,666	169,700,939	1,285,727	0.76
公庫撥款收入	349,544,000	25,633,134	25,633,134	0		170,345,199	169,700,939	644,260	0.38
政府其他撥入收入		158,417	0	158,417		641,467	0	641,467	
其他收入	646,000	1,243	53,000	-51,757	-97.65	160,509	237,000	-76,491	-32.27
受贈收入		0	0	0		150,000	0	150,000	
雜項收入	646,000	1,243	53,000	-51,757	-97.65	10,509	237,000	-226,491	-95.57
基金用途	353,624,000	27,079,399	25,898,884	1,180,515	4.56	169,311,247	172,630,689	-3,319,442	-1.92
國民教育計畫	336,503,000	26,196,584	25,019,695	1,176,889	4.70	166,961,917	169,415,805	-2,453,888	-1.45
一般行政管理計畫	5,237,000	335,215	471,189	-135,974	-28.86	1,378,577	2,204,384	-825,807	-37.46
建築及設備計畫	11,884,000	547,600	408,000	139,600	34.22	970,753	1,010,500	-39,747	-3.93
購建固定資產	11,848,000	547,600	408,000	139,600	34.22	934,753	974,500	-39,747	-4.08
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	-1,224,010		-1,224,010		2,520,328	-1,580,000	4,100,328	-259.51
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					17,582,456	9,889,000	7,693,456	77.80

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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38,300元覈實繳庫，較預算數超收25,550元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入644,000元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收451,000元。
- 四、公庫撥款收入：併決算合計644,260元。
- 1.局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)559,580元。
- 2.112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641,467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。
- 8、RA1204部款111學年度國民中學生涯發展教育經費(第二期款)撥入71,040元，沖轉111年其他應收款40,160元，餘30,880元。
- 9、RA1262部款111學年度本土語文及台灣手語開課經費46,980元。
- 10、RA1209部款111學年度國中原住民族與協同人員經費撥入26,789元，沖轉111年其他應收款6,804元，餘19,985元。
- 11、RA1254部款111學年度國中小學生學習扶助計畫-開班計畫91,452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10,509元覈實繳庫，較預算數短收226,491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：
- 1.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、排煙櫃1臺餘款31,472元。
- 2.購置雜項設備：除濕機1臺餘款2,300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 5 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				26,196,584	25,019,695	1,176,889	4.70
		累計數				166,961,917	169,415,805	-2,453,888	-1.45

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 5 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	9,456,680	2,214,922	-3,441,376	32,989,437	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,477,795			-135,570	908,675	
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，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。
機械及設備	59,317,241	-39,243,982	8,728,396	1,833,185	-3,090,962	23,877,508	
交通及運輸設備	2,472,076	-1,802,842		84,000	-34,215	551,019	
雜項設備	25,553,849	-21,606,552	592,414	227,094	-180,629	4,131,988	
租賃資產							

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 112 年 5 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	70,643		210,546	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)112年5月止累計攤銷70,643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 5 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8,728,396元，變動原因為：(1)增置827,053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、一對一分離式冷氣4臺117,728元(原125,728元退貨物稅8,000元)、平板電腦34台408,000元、排煙櫃1臺148,800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188,892元：應付代收欸購置行動投影機1部23,900元、除濕機2台40,142元(原42,542元退貨物稅2,400元)、電子海報機39,800元；財團法人國家工程研究中心財產移轉校園地震預警系統副站1臺85,050元。

減少數計1,833,185元，變動原因為：(5)報廢1,833,185元：個人電腦等報廢依112.213北市財產字第1123012205號函1,508,130元、112.3.29北市財產字第1123014973號函325,055元。

2.交通及運輸設備：

減少數計84,000元，變動原因為：(5)報廢84,000元：監視器等報廢依112.3.29北市財產字第1123014973號函84,000元。

2.雜項設備：

增加數計592,414元，變動原因為：(1)增置107,700元：總務處監視器主機1臺63,000元、特教組監視器主機1臺20,000元、輔導室除溼機1台24,700元(原25,900元退貨物稅1,200元)。(3)撥入484,714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、教育局委託中崙高中補列撥入111年崁入式拉門黑(白)板29個384,714元。

減少數計227,094元，變動原因為：(5)報廢227,094元：裁判計分台、保管箱等報廢依112.2.13北市財產字第1123012205號函156,094元、112.3.29北市財產字第1123014973號函71,000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70,643元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷70,643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5月止累計攤銷70,643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 5 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	864,500	827,053		827,053	95.67	-37,447	-4.33			37.34
機械及設備		2,215,000			2,215,000	864,500	827,053		827,053	95.67	-37,447	-4.33	監視器螢幕1臺餘 款4,050元、高壓清洗 機1臺餘款1,925元、排煙 櫃1臺餘款31,472元。		37.34
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	110,000	107,700		107,700	97.91	-2,300	-2.09			97.91
雜項設備		110,000			110,000	110,000	107,700		107,700	97.91	-2,300	-2.09	除濕機1臺餘款2,300元。		97.91
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 5 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	974,500	934,753		934,753	95.92	-39,747	-4.08			40.20

※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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,436,767,935	100.00	負 債	11,386,196,042	99.56
流動資產	29,146,035	0.25	流動負債	17,000,248	0.15
現金	28,291,140	0.25	應付款項	17,000,248	0.15
庫存現金	0	0.00	應付代收款	17,000,248	0.15
銀行存款	28,141,140	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	10,808,787	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	14,703,765	0.13	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,546,699	0.02	其他負債	11,369,195,794	99.41
銀行存款-教育儲蓄戶	81,889	0.00	什項負債	11,369,195,794	99.41
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	2,586,464	0.02
應收款項	17,010	0.00	應付退休及離職金	1,995,863	0.02
其他應收款	17,010	0.00	應付代管資產	11,364,613,467	99.37
預付款項	837,885	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	837,885	0.01	淨資產	50,571,893	0.44
			淨資產	50,571,893	0.44
			淨資產	50,571,893	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. 譽寬營造有限公司112年度善群樓廁所整修工程合作金庫商業銀行股份有限公司北新分行履約保證金連帶保證書860,000元。（113.5.12止）

3. 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。

4. 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,764,637	0.07	累積餘額	44,251,183	0.39
準備金	7,764,637	0.07	本期賸餘	6,320,710	0.06
退休及離職準備金	1,995,863	0.02	合計：	11,436,767,935	
其他準備金	5,768,774	0.05			
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00			
其他準備金-其他	5,607,274	0.05			
固定資產	32,778,891	0.29			
土地改良物	908,675	0.01			
土地改良物	9,522,040	0.08			
累計折舊-土地改良物	-8,613,365	-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	23,877,508	0.21			
機械及設備	66,212,452	0.58			
累計折舊-機械及設備	-42,334,944	-0.37			

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. 譽寬營造有限公司112年度善群樓廁所整修工程合作金庫商業銀行股份有限公司北新分行履約保證金連帶保證書860,000元。（113.5.12止）

3. 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。

4. 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	551,019	0.00			
交通及運輸設備	2,388,076	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,837,057	-0.02			
雜項設備	4,131,988	0.04			
雜項設備	25,919,169	0.23			
累計折舊-雜項設備	-21,787,181	-0.19			
無形資產	210,546	0.00			
無形資產	210,546	0.00			
電腦軟體	210,546	0.00			
其他資產	11,366,867,826	99.39			
什項資產	11,366,867,826	99.39			
暫付及待結轉帳項	2,254,359	0.02			
代管資產	11,364,613,467	99.37			
代管資產-土地改良物	24,889	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. 譽寬營造有限公司112年度善群樓廁所整修工程合作金庫商業銀行股份有限公司北新分行履約保證金連帶保證書860,000元。（113.5.12止）

3. 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。

4. 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,852,989	180,317,502
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	62,595	8,979,335
財產交易利益	34,700	8,335,335
其他財產收入	27,895	644,000
政府撥入收入	25,791,551	170,986,666
公庫撥款收入	25,633,134	170,345,199
政府其他撥入收入	158,417	641,467
其他收入	-1,157	349,401
受贈收入	-2,400	338,892
雜項收入	1,243	10,509
支出	27,426,802	173,996,792
人事支出	25,045,419	161,148,118
人事支出	25,045,419	161,148,118
業務支出	1,439,379	6,974,235
業務支出	1,439,379	6,974,235
獎補助支出		92,000
其他獎補助		92,000
財產損失		21,450
財產交易損失		21,450
折舊、折耗及攤銷	895,003	5,634,848
固定資產折舊	875,862	5,564,205
無形資產攤銷	19,141	70,643
其他支出	47,001	126,141
其他支出	47,001	126,141

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,573,813	6,320,710
期初淨資產		44,251,183
解繳公庫		
期末淨資產		50,571,893

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 5 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	171,831,575	8,485,927	180,317,502	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	682,300	8,297,035	8,979,335	財產收益
政府撥入收入	170,986,666		170,986,666	政府撥入收入
其他收入	160,509	188,892	349,401	其他收入
基金用途	169,311,247	4,685,545	173,996,792	支出
用人費用	161,148,118		161,148,118	人事支出
服務費用	5,008,288	1,965,947	6,974,235	業務支出
材料及用品費	1,161,029	-1,161,029		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
稅捐及規費(強制費)	2,782	-2,782		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	800,536	-800,536		
	92,000		92,000	獎補助支出
資產短絀		21,450	21,450	財產損失
		5,634,848	5,634,848	折舊、折耗及攤銷
其他	126,141		126,141	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	970,753	-970,753		
本期賸餘(短絀)	2,520,328	3,800,382	6,320,710	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	17,582,456	32,989,437	50,571,893	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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97萬753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」500萬8,288元與會計科目「業務支出」697萬4,235元間之調整數196萬5,947元，係「材料及用品費」116萬1,029元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「稅捐及規費(強制費)」2,782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)80萬536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829萬7,035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18萬8,892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」563萬4,848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」2萬1,450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5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
10,808,787	16,577,561	-5,768,774	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,607,274元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。