

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 9 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 9 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 9 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	33,958,012	34,161,900	-203,888	-0.60	297,560,770	296,770,069	790,701	0.27
勞務收入	108,000	1,800		1,800		19,200	108,000	-88,800	-82.22
服務收入	108,000	1,800	0	1,800		19,200	108,000	-88,800	-82.22
財產收入	1,746,000	258,707	412,750	-154,043	-37.32	1,530,602	1,733,250	-202,648	-11.69
財產處分收入	51,000	13,900	12,750	1,150	9.02	52,200	38,250	13,950	36.47
其他財產收入	1,695,000	244,807	400,000	-155,193	-38.80	1,478,402	1,695,000	-216,598	-12.78
政府撥入收入	349,544,000	33,694,228	33,696,150	-1,922	-0.01	295,844,131	294,454,819	1,389,312	0.47
公庫撥款收入	349,544,000	33,696,150	33,696,150	0		295,099,079	294,454,819	644,260	0.22
政府其他撥入收入		-1,922	0	-1,922		745,052	0	745,052	
其他收入	646,000	3,277	53,000	-49,723	-93.82	166,837	474,000	-307,163	-64.80
受贈收入		0	0	0		150,000	0	150,000	
雜項收入	646,000	3,277	53,000	-49,723	-93.82	16,837	474,000	-457,163	-96.45
基金用途	353,624,000	39,001,586	34,161,900	4,839,686	14.17	285,089,158	298,350,069	-13,260,911	-4.44
國民教育計畫	336,503,000	38,449,134	24,998,895	13,450,239	53.80	279,794,955	283,152,101	-3,357,146	-1.19
一般行政管理計畫	5,237,000	505,658	411,616	94,042	22.85	2,832,936	3,925,579	-1,092,643	-27.83
建築及設備計畫	11,884,000	46,794	8,751,389	-8,704,595	-99.47	2,461,267	11,272,389	-8,811,122	-78.17
購建固定資產	11,848,000	46,794	8,751,389	-8,704,595	-99.47	2,425,267	11,236,389	-8,811,122	-78.42
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	-5,043,574		-5,043,574		12,471,612	-1,580,000	14,051,612	-889.34
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					27,533,740	9,889,000	17,644,740	178.43

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入核實繳庫19,200元，較預算數短收108,000元。
- 二、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入52,200元核實繳庫，較預算數超收38,250元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入1,233,595元因疫情影響核實繳庫，較預算數短收61,405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745,052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，實支3,380元。
 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，實支37,876元。
 3. 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撥入135,000元。
 4. RA2904部款112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫撥入18,500元。
 5. RA1367部款2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一撥入20,000元，實支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期款撥入195,804元，實支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)撥入133,062元，餘款移回1,332元，實支131,730元。
 8. RA1262部款111學年度本土語文及台灣手語開課經費撥入46,980元，移回8,667元，實支38,313元。
 9. 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，移回19,985元，實支0元。
 10. 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，實支30,880元。
 11. RA2311部款111-2國中小學校用書撥入7,207元，實支7,207元。
 12. RA1359部款111學年度國中本土語文(客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費撥入96,440元，沖轉111年其他應收款17,010元，餘79,430元，移回62,148元，實支17,282元。
 13. RA1735部款111年度推動中小學社團學生棒球發展計畫撥入100,000元，實支100,000元。
 14. RA1356部款111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款撥入9,670元，餘款移回590元，實支9,080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16,837元核實繳庫，較預算數短收457,163元。
- 八、一般行政管理計畫：業務費用核實支用。
- 九、建築及設備計畫：
 - (一)營建及修建工程：112年度善群樓廁所整修工程工管費已分配未執行8,771,375元，目前辦理竣工查驗階段，致執行落後，俟查驗無誤後辦理驗收事宜，預計10月中完成付款結案。
 - (二)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 9 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	
國民教育計畫		本月數				38,449,134	24,998,895	13,450,239	53.80
		累計數				279,794,955	283,152,101	-3,357,146	-1.19

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 9 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	12,751,319	5,229,913	-3,846,049	32,864,412	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,477,795			-244,026	800,219	
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	11,969,896	4,692,278	-3,059,652	24,291,225	
交通及運輸設備	2,472,076	-1,802,842		84,000	-128,115	457,119	
雜項設備	25,553,849	-21,606,552	645,553	319,594	-414,256	3,859,000	
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 9 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	134,041		147,148	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)112年9月止累計攤銷134,041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 9 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11,969,896元，變動原因為：(1)增置2,177,553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、112年度網路及資訊周邊設備財物採購305,000元、112年度汰換桌上型電腦主機及顯示器18台、筆電23台1,045,500元。(3)撥入9,446,451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、CB2A36補助款購置112年度桌上型電腦及螢幕財物採購68台1,734,000元。(4)受贈345,892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)、一對一分離式冷氣機1台32,000元、電子海報機39,800元、落葉清掃機2台35,000元、健康中心觸控電腦90,000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4,692,278元，變動原因為：(5)報廢4,692,278元：個人電腦等報廢依112.2.13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、112.7.7北市財產字第1123021543號函2,859,093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645,553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補助購置臺北市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。(4)受贈53,139元：應付代收欸購置飲水機3台53,139元。

減少數計319,594元，變動原因為：(5)報廢319,594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、112.7.7北市財產字第1123021543號函92,500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134,041元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷134,041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9月止累計攤銷134,041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 9 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		2,215,000	82,000		2,297,000	2,215,000	2,177,553		2,177,553	98.31	-37,447	-1.69				94.80
機械及設備		2,215,000	82,000		2,297,000	2,215,000	2,177,553		2,177,553	98.31	-37,447	-1.69	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。			94.80
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 9 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	82,000		2,407,000	2,325,000	2,285,253		2,285,253	98.29	-39,747	-1.71			94.94

※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 9 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	8,911,389	140,014		140,014	1.57	-8,771,375	-98.43				1.47
541 遞延修繕房屋建築支	9,523,000		9,523,000	8,911,389	140,014		140,014	1.57	-8,771,375	-98.43	112年度善群樓廁所整修工程工管費已分配未執行8,771,375元，目前辦理竣工查驗階段，致執行落後，俟查驗無誤後辦理驗收事宜，預計10月中完成付款結案。	積極辦理中。		1.47
542 其他遞延支出														
總計	9,559,000		9,559,000	8,947,389	176,014		176,014	1.97	-8,771,375	-98.03				1.84

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,454,199,054	100.00	負 債	11,393,800,902	99.47
流動資產	48,428,967	0.42	流動負債	25,560,557	0.22
現金	47,728,967	0.42	應付款項	25,560,557	0.22
庫存現金	0	0.00	應付代收款	25,560,557	0.22
銀行存款	47,578,967	0.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	21,091,073	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	24,674,295	0.22	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,723,624	0.02	其他負債	11,368,240,345	99.25
銀行存款-教育儲蓄戶	89,975	0.00	什項負債	11,368,240,345	99.25
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	2,999,288	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,048,054	0.02
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	11,363,193,003	99.21
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	60,398,152	0.53
			淨資產	60,398,152	0.53
			淨資產	60,398,152	0.53

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,638,521	0.07	累積餘額	44,251,183	0.39
準備金	7,638,521	0.07	本期賸餘	16,146,969	0.14
退休及離職準備金	2,048,054	0.02	合計：	11,454,199,054	
其他準備金	5,590,467	0.05			
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00			
其他準備金-其他	5,428,967	0.05			
固定資產	32,717,264	0.29			
土地改良物	800,219	0.01			
土地改良物	9,522,040	0.08			
累計折舊-土地改良物	-8,721,821	-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	24,291,225	0.21			
機械及設備	66,594,859	0.58			
累計折舊-機械及設備	-42,303,634	-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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	457,119	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	-1,930,957	-0.02			
雜項設備	3,859,000	0.03			
雜項設備	25,879,808	0.23			
累計折舊-雜項設備	-22,020,808	-0.19			
無形資產	147,148	0.00			
無形資產	147,148	0.00			
電腦軟體	147,148	0.00			
其他資產	11,365,267,154	99.22			
什項資產	11,365,267,154	99.22			
暫付及待結轉帳項	2,074,151	0.02			
代管資產	11,363,193,003	99.21			
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,136,151	307,990,836
勞務收入	1,800	19,200
服務收入	1,800	19,200
財產收益	258,707	11,561,637
財產交易利益	13,900	10,083,235
其他財產收入	244,807	1,478,402
政府撥入收入	33,694,228	295,844,131
公庫撥款收入	33,696,150	295,099,079
政府其他撥入收入	-1,922	745,052
其他收入	181,416	565,868
受贈收入	178,139	549,031
雜項收入	3,277	16,837
支出	39,848,744	291,843,867
人事支出	37,179,628	269,357,474
人事支出	37,179,628	269,357,474
業務支出	1,763,797	12,924,982
業務支出	1,763,797	12,924,982
獎補助支出		92,000
其他獎補助		92,000
財產損失		50,965
財產交易損失		50,965
折舊、折耗及攤銷	847,158	9,024,997
固定資產折舊	834,600	8,890,956
無形資產攤銷	12,558	134,041
其他支出	58,161	393,449
其他支出	58,161	393,449

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,712,593	16,146,969
期初淨資產		44,251,183
解繳公庫		
期末淨資產		60,398,152

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 9 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	297,560,770	10,430,066	307,990,836	收入
勞務收入	19,200		19,200	勞務收入
財產收入	1,530,602	10,031,035	11,561,637	財產收益
政府撥入收入	295,844,131		295,844,131	政府撥入收入
其他收入	166,837	399,031	565,868	其他收入
基金用途	285,089,158	6,754,709	291,843,867	支出
用人費用	269,357,474		269,357,474	人事支出
服務費用	9,846,742	3,078,240	12,924,982	業務支出
材料及用品費	1,743,561	-1,743,561		
租金、償債、利息及相關手續費	22,300	-22,300		
稅捐及規費(強制費)	3,032	-3,032		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,309,347	-1,309,347		
捐助、補助與獎助	92,000		92,000	獎補助支出
資產短絀		50,965	50,965	財產損失
其他	253,435	140,014	393,449	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	140,014	-140,014		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	2,321,253	-2,321,253		
本期賸餘(短絀)	12,471,612	3,675,357	16,146,969	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	27,533,740	32,864,412	60,398,152	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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232萬1,253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」984萬6,742元與會計科目「業務支出」1,292萬4,982元間之調整數307萬8,240元，係「材料及用品費」174萬3,561元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,300元、「稅捐及規費(強制費)」3,032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)130萬9,347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1,003萬1,035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39萬9,031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」902萬4,997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」5萬965元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」25萬3,435元與會計科目「其他支出」39萬3,449元間之調整數14萬14元，係「遞延支出」14萬14元。

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9月30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
21,091,073	26,681,540	-5,590,467	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,428,967元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。