

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 113 年 1 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 113 年 1 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 1-2	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	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 8	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 9-12	頁
二、收入支出表.....		第 13	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 14-15	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 16	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 1 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	348,577,000	74,621,336	74,591,380	29,956	0.04	74,621,336	74,591,380	29,956	0.04
勞務收入	108,000	1,500	5,000	-3,500	-70.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	108,000	1,500	5,000	-3,500	-70.00	1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	1,746,000	304,691	300,000	4,691	1.56	304,691	300,000	4,691	1.56
財產處分收入	51,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	1,695,000	304,691	300,000	4,691	1.56	304,691	300,000	4,691	1.56
政府撥入收入	345,577,000	74,312,411	74,233,380	79,031	0.11	74,312,411	74,233,380	79,031	0.11
公庫撥款收入	345,577,000	74,233,380	74,233,380	0	0	74,233,380	74,233,380	0	0
政府其他撥入收入		79,031	0	79,031	0	79,031	0	79,031	0
其他收入	1,146,000	2,734	53,000	-50,266	-94.84	2,734	53,000	-50,266	-94.84
雜項收入	1,146,000	2,734	53,000	-50,266	-94.84	2,734	53,000	-50,266	-94.84
基金用途	355,897,000	65,891,882	74,591,380	-8,699,498	-11.66	65,891,882	74,591,380	-8,699,498	-11.66
國民教育計畫	342,043,000	65,891,882	74,550,880	-8,658,998	-11.61	65,891,882	74,550,880	-8,658,998	-11.61
一般行政管理計畫	4,837,000		40,500	-40,500	-100.00		40,500	-40,500	-100.00
建築及設備計畫	9,017,000								
購建固定資產	8,981,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-7,320,000	8,729,454		8,729,454		8,729,454		8,729,454	
期初基金餘額	13,482,000					17,816,555	13,482,000	4,334,555	32.15
解繳公庫									
期末基金餘額	6,162,000					26,546,009	13,482,000	13,064,009	96.90

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。
- 二、服務收入：教師甄選報名收入核實繳庫1,500元，較預算數短收3,500元。
- 三、其他財產收入：場地使用費收入304,691元核實繳庫，較預算數超收4,691元。
- 四、政府其他撥入收入：併決算合計79,031元。
- 1、RA2204部款112年度國民中學生涯發展教育等經費結餘款轉暫收及待結轉帳項112年餘款57,440元轉113年續用。
- 2、RA2533部款高級中等以下學校台灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫21,591。
- 五、雜項收入：數位學生證2,034元、房租津貼700元覈實繳庫，較預算數短收50,266元。
- 六、國民教育計畫：用人費用覈實支付。
- 七、一般行政管理計畫：業務費用覈實支付。

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 113 年 1 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
			本月數			65,891,882	74,550,880	金額 %
國民教育計畫		本月數				65,891,882	74,550,880	-8,658,998 -11.61
		累計數				65,891,882	74,550,880	-8,658,998 -11.61

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 月份

40501204-4

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	109,987,781	-77,438,537	32,510	12,557	-809,295	31,759,902	
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,803,163			-27,114	691,763	
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 基金購置代管公務用 財產無法入帳，僅能 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	67,199,982	-44,375,853	20,520		-677,169	22,167,480	
交通及運輸設備	2,388,076	-1,985,047			-10,542	392,487	

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 113 年 1 月份

40501204-5

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			
雜項設備	27,458,507	-22,274,474	11,990		-94,470	5,101,553	
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	109,475			12,557		96,918	(1)不入財產管理系 統，另依規定管 理。(2)113年1月止累 計攤銷12,557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 113 年 1 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20,520元，變動原因為：(4)受贈20,520元：家長會捐贈特教組跑步機1台20,520元。

2.雜項設備：

增加數計11,990元，變動原因為：(4)受贈11,990元：家長會捐贈導師辦公室冰箱1台11,990元。

3.電腦軟體：

減少數計12,557元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷12,557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.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電梯工程，以地方教育發展基金購置公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

2.電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)113年1月止累計攤銷12,557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

40501204-7

中華民國 113 年 1 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																
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																
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																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計																
	1,491,850				1,491,850											
	1,491,850				1,491,850											
	441,150				441,150											
	441,150				441,150											
	1,933,000				1,933,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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

40501204-7

中華民國 113 年 1 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																
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																
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																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計																
	1,491,850				1,491,850											
	1,491,850				1,491,850											
	441,150				441,150											
	441,150				441,150											
	1,933,000				1,933,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

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 113 年 1 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	7,048,000		7,048,000												
541 遞延修繕房屋建築支	7,048,000		7,048,000												
542 其他遞延支出															
總計	7,084,000		7,084,000					0.00	0.00						

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	68,789,029	100.00	負債	10,483,118	15.24
流動資產	27,920,578	40.59	流動負債	5,986,245	8.70
現金	26,362,166	38.32	應付款項	5,986,245	8.70
銀行存款	26,212,166	38.11	應付代收款	5,986,245	8.70
銀行存款-公庫存款	19,129,423	27.81	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,908,372	7.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,084,170	3.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,496,873	6.54
銀行存款-教育儲蓄	90,201	0.13	什項負債	4,496,873	6.54
戶			存入保證金	2,400,713	3.49
零用及週轉金	150,000	0.22	應付退休及離職金	2,096,160	3.05
應收款項	803,692	1.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	803,692	1.17	淨資產	58,305,911	84.76
預付款項	754,720	1.10	淨資產	58,305,911	84.76
預付費用	754,720	1.10	淨資產	58,305,911	84.76
長期貸墊款及準備金	7,804,334	11.35	累積餘額	50,365,799	73.22

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係因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代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,804,334	11.35	本期賸餘	7,940,112	11.54
退休及離職準備金	2,096,160	3.05	淨資產調整數		
其他準備金	5,708,174	8.30	合計：	68,789,029	
其他準備金-獎助學 金	161,500	0.23			
其他準備金-其他	5,546,674	8.06			
固定資產	31,662,984	46.03			
土地改良物	691,763	1.01			
土地改良物	9,522,040	13.84			
累計折舊-土地改良物	-8,830,277	-12.84			
房屋建築及設備	3,309,701	4.81			
房屋建築及設備	3,309,701	4.81			
機械及設備	22,167,480	32.23			
機械及設備	67,220,502	97.72			
累計折舊-機械及設備	-45,053,022	-65.49			
交通及運輸設備	392,487	0.57			

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係因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代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,388,076	3.47			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,995,589	-2.90			
雜項設備	5,101,553	7.42			
雜項設備	27,470,497	39.93			
累計折舊-雜項設備	-22,368,944	-32.52			
無形資產	96,918	0.14			
無形資產	96,918	0.14			
電腦軟體	96,918	0.14			
其他資產	1,304,215	1.90			
什項資產	1,304,215	1.90			
暫付及待結轉帳項	1,304,215	1.90			
代管資產	11,361,772,539	16,516.84			
代管資產-土地改良物	24,889	0.04			
代管資產-土地	11,269,578,900	16,382.81			

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係因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代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1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	86,803,250	126.19			
代管資產-其他政府	5,365,500	7.80			
應付代管資產	-11,361,772,539	-16,516.84			
合計：	68,789,029				
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係因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代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		74,653,846
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	304,691	304,691
其他財產收入	304,691	304,691
政府撥入收入	74,312,411	74,312,411
公庫撥款收入	74,233,380	74,233,380
政府其他撥入收入	79,031	79,031
其他收入	35,244	35,244
受贈收入	32,510	32,510
雜項收入	2,734	2,734
支出		66,713,734
人事支出	65,496,124	65,496,124
人事支出	65,496,124	65,496,124
業務支出	395,758	395,758
業務支出	395,758	395,758
折舊、折耗及攤銷	821,852	821,852
固定資產折舊	809,295	809,295
無形資產攤銷	12,557	12,557
本期賸餘（短絀）	7,940,112	7,940,112
期初淨資產		50,365,799
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		58,305,911

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	74,621,336	32,510	74,653,846	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	304,691		304,691	財產收益
政府撥入收入	74,312,411		74,312,411	政府撥入收入
其他收入	2,734	32,510	35,244	其他收入
基金用途	65,891,882	821,852	66,713,734	支出
用人費用	65,496,124		65,496,124	人事支出
服務費用	364,244	31,514	395,758	業務支出
材料及用品費	24,969	-24,969		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,545	-6,545		
本期賸餘(短絀)	8,729,454	821,852	821,852	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	17,816,555	-789,342	7,940,112	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		32,549,244	50,365,799	期初淨資產
期末基金餘額	26,546,009	31,759,902	58,305,911	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：

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 113 年 1 月份

40501204-15

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」36萬4,244元與會計科目「業務支出」39萬5,758元間之調整數3萬1,514元，係「材料及用品費」2萬4,969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) 6,545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「其他收入」其中3萬2,510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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」82萬1,852元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

40501204-16

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113年1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
19,129,423	24,837,597	-5,708,174	<ol style="list-style-type: none">1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,546,674元。2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。