

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

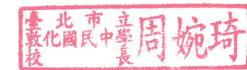
特別收入基金

中華民國 113 年 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 113 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 13-14	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-16	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 2 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	27,347,276	27,294,288	52,988	0.19	101,968,612	101,885,668	82,944	0.08
勞務收入	108,000					1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	108,000	0	0	0	0	1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	1,746,000	1,026		1,026		305,717	300,000	5,717	1.91
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	1,026	0	1,026		305,717	300,000	5,717	1.91
政府撥入收入	345,577,000	27,342,499	27,216,288	126,211	0.46	101,654,910	101,449,668	205,242	0.20
公庫撥款收入	345,577,000	27,216,288	27,216,288	0		101,449,668	101,449,668	0	
政府其他撥入收入		126,211	0	126,211		205,242	0	205,242	
其他收入	1,146,000	3,751	78,000	-74,249	-95.19	6,485	131,000	-124,515	-95.05
雜項收入	1,146,000	3,751	78,000	-74,249	-95.19	6,485	131,000	-124,515	-95.05
基金用途	355,897,000	24,353,147	27,294,288	-2,941,141	-10.78	90,245,029	101,885,668	-11,640,639	-11.43
國民教育計畫	342,043,000	24,299,644	26,871,788	-2,572,144	-9.57	90,191,526	101,422,668	-11,231,142	-11.07
一般行政管理計畫	4,837,000	50,403	422,500	-372,097	-88.07	50,403	463,000	-412,597	-89.11
建築及設備計畫	9,017,000	3,100		3,100		3,100		3,100	
購建固定資產	8,981,000	3,100		3,100		3,100		3,100	
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-7,320,000	2,994,129		2,994,129		11,723,583		11,723,583	
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					29,540,138	13,482,000	16,058,138	119.11

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 2 月份

一、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。

二、其他財產收入：場地使用費收入305,717元核實繳庫，較預算數超收5,717元。

三、政府其他撥入收入：併決算合計205,242元。

1、RA2204部款112年度國民中學生涯發展教育經費(112年餘款15,180元轉113年續用，113年撥入71,040元)計86,220元。

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計21,591元。

3、RA2378部款112學年度國民中小學原民族語文協同人員經費計畫(113年撥入65,755元，沖轉其他應收款10,584元)計55,171元。

4、RA2254部款112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫112年餘款轉113年續用計15,112元。

5、RA2356部款112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費112年餘款轉113年續用計20,603元。

6、RA2356部款112學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費112年餘款轉113年續用計6,545元。

四、雜項收入：數位學生證5,085元、房租津貼1,400元覈實繳庫，較預算數短收124,515元。

五、國民教育計畫：用人費用覈實支付。

六、一般行政管理計畫：業務費用覈實支付。

七、建築及設備計畫：

營建及修建工程：統籌款-健身樓局部空間材質劣化修繕工程工管費3,100元併決算。

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 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				24,299,644	26,871,788	-2,572,144 -9.57	
		累計數				90,191,526	101,422,668	-11,231,142 -11.07	

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 2 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	3,095,352	1,423,193	30,909,595	
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,803,163			-54,228	664,649	
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	2,627,323	1,248,741	21,466,067	
交通及運輸設備	2,388,076	-1,985,047			-20,841	382,188	

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 2 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	442,914	249,521	5,002,630	
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			25,115		84,360	(1)不入財產管理系 統，另依規定管 理。(2)113年2月止累 計攤銷25,115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 2 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。

減少數計2,627,323元，變動原因為：(5)報廢2,627,323元：個人電腦等報廢依113.1.24北市財產字第1133011587號函2,627,323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。

減少數計442,914元，變動原因為：(5)報廢442,914元：個人電腦等報廢依113.1.24北市財產字第1133011587號函442,914元。

3.電腦軟體：

減少數計25,115元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷25,115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

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。

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 113 年 2 月份

40501204-7

單位：新臺幣元

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 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	7,048,000		7,048,000		3,100		3,100		3,100			0.04			
541 遞延修繕房屋建築支	7,048,000		7,048,000		3,100		3,100		3,100			0.04			
542 其他遞延支出															
總計	7,084,000		7,084,000		3,100		3,100	0.00	3,100	0.00		0.04			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	71,240,462	100.00	負債	10,790,729	15.15
流動資產	31,367,275	44.03	流動負債	6,314,362	8.86
現金	27,804,889	39.03	應付款項	6,314,362	8.86
銀行存款	27,654,889	38.82	應付代收款	6,314,362	8.86
銀行存款-公庫存款	20,119,578	28.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,000,026	7.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,445,084	3.43	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,476,367	6.28
銀行存款-教育儲蓄 戶	90,201	0.13	什項負債	4,476,367	6.28
零用及週轉金	150,000	0.21	存入保證金	2,370,713	3.33
應收款項	793,108	1.11	應付退休及離職金	2,105,654	2.96
其他應收款	793,108	1.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,769,278	3.89	淨資產	60,449,733	84.85
預付費用	2,769,278	3.89	淨資產	60,449,733	84.85
長期貸墊款及準備金	7,813,828	10.97	累積餘額	60,449,733	84.85
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	50,365,799	70.70

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,813,828	10.97	本期賸餘	10,083,934	14.15
退休及離職準備金	2,105,654	2.96	淨資產調整數		
其他準備金	5,708,174	8.01	合計：	71,240,462	
其他準備金-獎助學 金	161,500	0.23			
其他準備金-其他	5,546,674	7.79			
固定資產	30,825,235	43.27			
土地改良物	664,649	0.93			
土地改良物	9,522,040	13.37			
累計折舊-土地改良物	-8,857,391	-12.43			
房屋建築及設備	3,309,701	4.65			
房屋建築及設備	3,309,701	4.65			
機械及設備	21,466,067	30.13			
機械及設備	64,593,179	90.67			
累計折舊-機械及設備	-43,127,112	-60.54			
交通及運輸設備	382,188	0.54			

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2月29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	3.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,005,888	-2.82			
雜項設備	5,002,630	7.02			
雜項設備	27,027,583	37.94			
累計折舊-雜項設備	-22,024,953	-30.92			
無形資產	84,360	0.12			
無形資產	84,360	0.12			
電腦軟體	84,360	0.12			
其他資產	1,149,764	1.61			
什項資產	1,149,764	1.61			
暫付及待結轉帳項	1,149,764	1.61			
代管資產	11,388,837,323	15,986.47			
代管資產-土地改良物	24,889	0.03			
代管資產-土地	11,296,998,800	15,857.56			
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2月29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	86,448,134	121.35			
代管資產-其他政府	5,365,500	7.53			
應付代管資產	-11,388,837,323	-15,986.47			
合計：	71,240,462				
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	27,347,276	102,001,122
服務收入		1,500
財產收益		1,500
其他財產收入		305,717
政府撥入收入	1,026	305,717
公庫撥款收入	1,026	305,717
政府其他撥入收入	27,342,499	101,654,910
其他收入	27,216,288	101,449,668
受贈收入	126,211	205,242
雜項收入	3,751	38,995
	3,751	32,510
		6,485
支出		
人事支出	25,203,454	91,917,188
人事支出	23,681,272	89,177,396
業務支出	23,681,272	89,177,396
業務支出	658,735	1,054,493
財產損失	658,735	1,054,493
財產交易損失	30,703	30,703
折舊、折耗及攤銷	30,703	30,703
固定資產折舊	819,604	1,641,456
無形資產攤銷	807,046	1,616,341
其他支出	12,558	25,115
其他支出	13,140	13,140
	13,140	13,140

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）	2,143,822	10,083,934
期初淨資產		50,365,799
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		60,449,733

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。

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。

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 2 月份

40501204-16

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」85萬5,899元與會計科目「業務支出」105萬4,493元間之調整數19萬8,594元，係「材料及用品費」13萬5,489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) 6萬2,705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：

- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」164萬1,456元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3萬703元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」1萬40元與會計科目「其他支出」1萬3,140元間之調整數3,100元，係「遞延支出」3,100元。

40501204-17

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2月29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
20,119,578	25,827,752	-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。