

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 8 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 8 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 1-3	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4	頁
二、資本資產明細表.....		第 5-8	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 9-10	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 11	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 12-15	頁
二、收入支出表.....		第 16-17	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 18-19	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 20	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、用途及餘純表

中華民國 113 年 8 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	348,577,000	50,014,052	42,976,647	7,037,405	16.37	295,166,001	284,209,072	10,956,929	3.86
徵收及依法分配收入		278		278		14,278		14,278	
違規罰款收入		278	0	278		14,278	0	14,278	
勞務收入	108,000	1,500	33,000	-31,500	-95.45	14,100	108,000	-93,900	-86.94
服務收入	108,000	1,500	33,000	-31,500	-95.45	14,100	108,000	-93,900	-86.94
財產收入	1,746,000	-997	195,000	-195,997	-100.51	1,135,349	1,320,500	-185,151	-14.02
財產處分收入	51,000	0	0	0		28,857	25,500	3,357	13.16
其他財產收入	1,695,000	-997	195,000	-195,997	-100.51	1,106,492	1,295,000	-188,508	-14.56
政府撥入收入	345,577,000	50,010,763	42,695,647	7,315,116	17.13	293,890,471	282,359,572	11,530,899	4.08
公庫撥款收入	345,577,000	50,085,572	42,695,647	7,389,925	17.31	293,407,161	282,359,572	11,047,589	3.91
政府其他撥入收入		-74,809		-74,809		483,310	0	483,310	
其他收入	1,146,000	2,508	53,000	-50,492	-95.27	111,803	421,000	-309,197	-73.44
受贈收入		0	0	0		85,000	0	85,000	
雜項收入	1,146,000	2,508	53,000	-50,492	-95.27	26,803	421,000	-394,197	-93.63
基金用途	355,897,000	26,238,879	42,976,647	-16,737,768	-38.95	255,988,295	291,529,072	-35,540,777	-12.19
國民教育計畫	342,043,000	25,426,700	42,505,612	-17,078,912	-40.18	246,917,344	286,356,537	-39,439,193	-13.77
一般行政管理計畫	4,837,000	667,618	430,816	236,802	54.97	2,525,064	3,073,316	-548,252	-17.84
建築及設備計畫	9,017,000	144,561	40,219	104,342	259.43	6,545,887	2,099,219	4,446,668	211.82
購建固定資產	8,981,000	144,561	40,219	104,342	259.43	6,509,887	2,063,219	4,446,668	215.52
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短純)	-7,320,000	23,775,173		23,775,173		39,177,706	-7,320,000	46,497,706	-635.21
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					56,994,261	6,162,000	50,832,261	824.93

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金來源、用途及餘紕表

中華民國 113 年 8 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約金收入核實繳庫14,278元。
- 二、服務收入：教師甄選報名收入核實繳庫14,100元，較預算數短收93,900元。
- 三、財產處分收入：財產報廢殘值變賣收入核實繳庫28,857元，較預算數超收3,357元。
- 四、其他財產收入：場地使用費收入1,106,492元核實繳庫，較預算數短收188,508元。
- 五、公庫撥款收入：併決算合計11,047,589元。
 - 1、統籌款-113年校舍壁癌修繕專案296,564元。
 - 2、局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）3,361,100元。
 - 3、統籌款-1113年度校舍壁癌修繕經費（敦品樓）407,012元。
 - 4、統籌款-活動中心正面外牆、地坪與立柱整修工程6,982,913元。
- 六、政府其他撥入收入：併決算合計483,310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，餘款移回17,760元)計68,460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(113年撥入21,591元，餘款移回11,748元)計9,843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，餘款移回47,656元)計7,515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。
 - 7、RA3907部款113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫113年撥入26,082元。
 - 8、RA2337部款112(1)本土語文（閩南、閩東及客語）國中小教師及教學支援工作人員交通費113年撥入11,000元。
 - 9、RA2321部款112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款) 113年撥入30,000元。
 - 10、RA2763部款擔任113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費(113年撥入9,280元，餘款移回2,320元)計6,960元。。
 - 11、RA2253部款112學年本土語文及台灣手語國中開課經費(113年撥入133,380元，沖轉112年其他應收款117,558元)計15,822元。
 - 12、RA2254部款112學年國中學習扶助計畫(開班計畫)(113年撥入68,604元，餘款移回176元)計68,428元。
 - 13、RA2260部款112學年及國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(113年撥入122,500元，餘款移回27,153元)計95,347元。
 - 14、RA2763部款擔任113年全中運各項運動競賽場地經理學校工作人員加班費(113年撥入69,920元，餘款移回14,210元)計55,710元。
 - 15、RA3311部款國教署補助112-2國中小學校用書113年撥入8,628元。
 - 16、RA2367部款（子計畫一）充實英語口說教學圖書（繪、讀本）計畫113年撥入20,000元。
 - 17、RA3267部款提升學生口說英語展能樂學計畫（子計畫三）113年撥入10,000元。
 - 18、RA2356部款112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費（第2期款）113年撥入7,255元。
 - 七、受贈收入：校務發展活動與設備費捐款(松山區中正里愛心會、葉惠文) 85,000元。
 - 八、雜項收入：數位學生證12,204元、公務賠償8,999元、房租津貼5,600元覈實繳庫，較預算數短收394,197元。
 - 九、國民教育計畫：用人費用覈實支付。
 - 十、一般行政管理計畫：業務費用覈實支付。
 - 十一、建築及設備計畫：
 - (一)營建及修建工程：東側走廊屋頂防水隔熱工程已執行未分配4,851元；統籌款-健身樓局部空間材質劣化修繕工程1,008,962元、統籌款-113年校舍壁癌修繕工程工程費294,478元、局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）局款非統籌113年度敦品樓伸縮縫錯位及善群樓梁柱劣化修繕工程3,001,142元及表藝教室、童軍及特教辦公室天花板牆面地震後復原工程149,100元合計併決算4,453,682元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 8 月份

(二)其他設備：

1. 購置機械及設備已分配未執行數110元：牛筋繩手推割草機1台餘款110元。
2. 購置雜項設備已分配未執行數11,755元：除濕機2臺餘款3,402元(含退貨物稅2,400元)、清淨除濕機1臺餘款2,200元(含退貨物稅1,200元)、紫外線殺菌過濾機3組餘款153元、一對一分離式冷氣3臺退貨物稅餘款6,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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				25,426,700	42,505,612	-17,078,912	-40.18	
		累計數				246,917,344	286,356,537	-39,439,193	-13.77	

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 8 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			
資產							
非理財目的之長期投資	109,987,781	-77,438,537	2,715,377	7,663,066	1,187,686	28,789,241	
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,803,163			-216,912	501,965	
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	2,180,096	6,619,876	1,195,245	19,579,594	
交通及運輸設備	2,388,076	-1,985,047	40,200		-84,942	358,287	

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 8 月份

40501204-6

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	459,081	1,012,487	294,295	4,924,922	購置館藏圖書24套因財管新系統有問題無法入圖書總帳報修中，致財產帳較會計帳少74,000元。
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		36,000	30,703		114,772	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)113年8月止累計攤銷30,703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 113 年 8 月份

40501204-7

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			
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 8 月份

40501204-8

一、各財產項目變動原因分析如下

1.機械及設備：

增加數計2,180,096元，變動原因為：(1)增置1,491,740元：預算購置牛筋繩手推割草機1台23,000元、Switch健身運動組1套19,940元、桌上型電腦、螢幕及筆記型電腦20部1,036,000元、電動剪枝機1組16,800元、電子海報機1台39,800元、平板電腦3部36,000元、生態池移動式汙泥馬達1組17,200元、113年度網路及周邊設備採購303,000元。(3)撥入485,000元：113.3.27北市教工字第1133049805號函教育局移撥入補列財產學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫109-111年臺北市校園能源管理EMS建置數位電表10具200,000元、電流電壓錶3個135,000元、電腦顯示幕1具50,000元、CB3M19購置113年國民中學身心障礙分散式資源班移動式大屏2台100,000元。(4)受贈203,356元：家長會捐贈特教組跑步機1台20,520元、寒輔購置地球科學教具/電手動兩用三球儀1個16,800元、智慧互動大屏顯示器1台97,000元、113年度桌上型電腦、螢幕及筆記型電腦20部財物採購案贈與實物筆電2台53,036元、教職員工差勤刷卡機16,000元。

減少數計6,619,876元，變動原因為：(5)報廢6,619,876元：個人電腦等報廢依113.1.24北市財產字第1133011587號等函6,619,876元。

2.交通及運輸設備：

增加數計40,200元，變動原因為：(4)受贈40,200元：課輔費購置藍芽無線麥克風1支15,000元、監視器鏡頭2部25,200元。

3.雜項設備：

增加數計459,081元，變動原因為：(1)增置429,395元：除濕機2台22,398元(原價24,798元退貨物稅2,400元)、清淨除濕機1臺10,700元(原價11,900元退貨物稅1,200元)、會議桌1張14,000元、置物櫃9台136,800元、一對一分離式冷氣3臺87,000元(原價93,000元退貨物稅6,000元)、紫外線殺菌過濾機3組31,200元、飲水機1台18,497元、網路設備專用機櫃1組34,800元及典藏圖書221套74,000元。(4)受贈29,686元：家長會捐贈導師辦公室冰箱1台11,990元、課輔費購置冰箱1台17,696元(原價19696元退貨物稅2,000元)。

減少數計1,012,487元，變動原因為：(5)報廢1,012,487元：個人電腦等報廢依113.1.24北市財產字第1133011587號等函1,012,487元。

3.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置36,000元：防火牆防毒防駭軟體36,000元。

減少數計30,703元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷30,703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.雜項設備與財產分類統計表之差異係因購置館藏圖書24套因財管新系統有問題無法入圖書總帳報修中，致財產帳較會計帳少74,000元。

3.電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)113年8月止累計攤銷30,703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

40501204-9

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

40501204-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 8 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 租賃資產 其他 其他 總 計		1,933,000			1,933,000	1,933,000	1,921,135		1,921,135	99.39	-11,865	-0.61		99.39		

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 8 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	7,048,000		7,048,000	130,219	4,588,752		4,588,752	3,523.87	4,458,533	3,423.87	東側走廊屋頂防水隔熱工程已執行未分配4,851元；統籌款-健身樓局部空間材質劣化修繕工程1,008,962元、統籌款-113年校舍壁癌修繕工程工管費294,478元、局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）局款非統籌113年度敦品樓伸縮縫錯位及善群樓梁柱劣化修繕工程3,001,142元及表藝教室、童軍及特教辦公室天花板牆面地震後復原工程149,100元合計併決算4,453,682元。		65.11		
541 遞延修繕房屋建築支	7,048,000		7,048,000	130,219	4,588,752		4,588,752	3,523.87	4,458,533	3,423.87		65.11			
542 其他遞延支出															
總計	7,084,000		7,084,000	166,219	4,624,752		4,624,752	2,782.32	4,458,533	2,682.32		65.28			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	112,550,607	100.00	負債	26,767,105	23.78
流動資產	73,582,842	65.38	流動負債	20,661,574	18.36
現金	72,862,911	64.74	應付款項	20,661,574	18.36
庫存現金	0	0.00	應付代收款	20,661,574	18.36
銀行存款	72,712,911	64.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	50,453,290	44.83	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	19,561,527	17.38	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,604,085	2.31	其他負債	6,105,531	5.42
專戶			什項負債	6,105,531	5.42
銀行存款-教育儲蓄	94,009	0.08	存入保證金	3,918,545	3.48
戶			應付退休及離職金	2,186,986	1.94
零用及週轉金	150,000	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	85,783,502	76.22
其他應收款	0	0.00	淨資產	85,783,502	76.22
預付款項	719,931	0.64	淨資產	85,783,502	76.22
預付費用	719,931	0.64	累積餘額	50,365,799	44.75

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. 雜項設備與財產分類統計表之差異係因購置館藏圖書24套因財管新系統有問題無法入圖書總帳報修中，致財產帳較會計帳少74,000元。

4. 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8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	7,858,026	6.98	本期賸餘	34,932,703	31.04
準備金	7,858,026	6.98	淨資產調整數	485,000	0.43
退休及離職準備金	2,186,986	1.94	合計：	112,550,607	
其他準備金	5,671,040	5.04			
其他準備金-獎助學 金	161,500	0.14			
其他準備金-其他	5,509,540	4.90			
固定資產	28,674,469	25.48			
土地改良物	501,965	0.45			
土地改良物	9,522,040	8.46			
累計折舊-土地改良物	-9,020,075	-8.01			
房屋建築及設備	3,309,701	2.94			
房屋建築及設備	3,309,701	2.94			
機械及設備	19,579,594	17.40			
機械及設備	62,760,202	55.76			
累計折舊-機械及設備	-43,180,608	-38.37			

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. 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. 雜項設備與財產分類統計表之差異係因購置館藏圖書24套因財管新系統有問題無法入圖書總帳報修中，致財產帳較會計帳少74,000元。
4. 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	358,287	0.32			
交通及運輸設備	2,428,276	2.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,069,989	-1.84			
雜項設備	4,924,922	4.38			
雜項設備	26,905,101	23.90			
累計折舊-雜項設備	-21,980,179	-19.53			
無形資產	114,772	0.10			
無形資產	114,772	0.10			
電腦軟體	114,772	0.10			
其他資產	2,320,498	2.06			
什項資產	2,320,498	2.06			
暫付及待結轉帳項	2,320,498	2.06			
代管資產	11,386,706,627	10,116.97			
代管資產-土地改良物	24,889	0.02			
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. 雜項設備與財產分類統計表之差異係因購置館藏圖書24套因財管新系統有問題無法入圖書總帳報修中，致財產帳較會計帳少74,000元。
4. 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,296,998,800	10,037.26			
代管資產-房屋建築 及設備	84,317,438	74.92			
代管資產-其他政府	5,365,500	4.77			
應付代管資產	-11,386,706,627	-10,116.97			
合計：	112,550,607				
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. 雜項設備與財產分類統計表之差異係因購置館藏圖書24套因財管新系統有問題無法入圖書總帳報修中，致財產帳較會計帳少74,000元。
4. 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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		295,439,243
徵收及依法分配收入	50,030,052	
違規罰款收入	278	14,278
278		14,278
勞務收入	1,500	14,100
服務收入	1,500	14,100
財產收益	-997	1,135,349
財產交易利益		28,857
其他財產收入	-997	1,106,492
政府撥入收入	50,010,763	293,890,471
公庫撥款收入	50,085,572	293,407,161
政府其他撥入收入	-74,809	483,310
其他收入	18,508	385,045
受贈收入	16,000	358,242
雜項收入	2,508	26,803
支出	26,921,211	260,506,540
人事支出	24,248,375	238,889,468
人事支出	24,248,375	238,889,468
業務支出	1,825,735	10,213,805
業務支出	1,825,735	10,213,805
獎補助支出		92,000
其他獎補捐助		92,000
財產損失	45,585	76,288
財產交易損失	45,585	76,288
折舊、折耗及攤銷	745,547	6,399,092
固定資產折舊	744,953	6,368,389
無形資產攤銷	594	30,703
其他支出	55,969	4,835,887
其他支出	55,969	4,835,887

40501204-17

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	23,108,841	34,932,703
期初淨資產		50,365,799
解繳公庫		
淨資產調整數		485,000
期末淨資產		85,783,502

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 8 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	295,166,001	273,242	295,439,243	收入
徵收及依法分配收入	14,278		14,278	徵收及依法分配收入
勞務收入	14,100		14,100	勞務收入
財產收入	1,135,349		1,135,349	財產收益
政府撥入收入	293,890,471		293,890,471	政府撥入收入
其他收入	111,803	273,242	385,045	其他收入
基金用途	255,988,295	4,518,245	260,506,540	支出
用人費用	238,889,468		238,889,468	人事支出
服務費用	7,417,729	2,796,076	10,213,805	業務支出
材料及用品費	1,668,724	-1,668,724		
租金、償債、利息及相關手續費	27,300	-27,300		
稅捐及規費(強制費)	710	-710		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,099,342	-1,099,342		
捐助、補助與獎助	92,000		92,000	獎補助支出
資產短絀		76,288	76,288	財產損失
其他	247,135	4,588,752	6,399,092	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	4,588,752	-4,588,752	4,835,887	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及營舍與設施工程支出	1,957,135	-1,957,135		
本期賸餘(短絀)	39,177,706	-4,245,003	34,932,703	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,816,555	32,549,244	50,365,799	期初淨資產
解繳公庫		485,000	485,000	解繳公庫
期末基金餘額	56,994,261	28,789,241	85,783,502	淨資產調整數 期末淨資產

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 8 月份

40501204-19

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數195萬7,135元，其中195萬7,135元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」741萬7,729元與會計科目「業務支出」1,021萬3,805元間之調整數279萬6,076元，係「材料及用品費」166萬8,724元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,300元、稅捐及規費(強制費) 710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)109萬9,342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27萬3,242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」639萬9,092元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」7萬6,288元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」24萬7,135元與會計科目「其他支出」483萬5,887元間之調整數458萬8,752元，係「遞延支出」458萬8,752元。
2. 會計科目「淨資產調整數」48萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

40501204-20

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8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
50,453,290	56,124,330	-5,671,040	<ol style="list-style-type: none">1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,509,540元。2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。