

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 10 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 10 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 1-3 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 5-7 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 8-9 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 10-11 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、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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	21,606,188	21,648,391	-42,203	-0.19	355,160,788	340,251,886	14,908,902	4.38
徵收及依法分配收入						14,278		14,278	
違規罰款收入		0	0	0		14,278	0	14,278	
勞務收入	108,000					14,100	108,000	-93,900	-86.94
服務收入	108,000	0	0	0		14,100	108,000	-93,900	-86.94
財產收入	1,746,000	-124,980		-124,980		1,255,678	1,733,250	-477,572	-27.55
財產處分收入	51,000	0	0	0		28,857	38,250	-9,393	-24.56
其他財產收入	1,695,000	-124,980	0	-124,980		1,226,821	1,695,000	-468,179	-27.62
政府撥入收入	345,577,000	21,595,391	21,595,391			353,624,949	337,883,636	15,741,313	4.66
公庫撥款收入	345,577,000	21,595,391	21,595,391	0		352,517,629	337,883,636	14,633,993	4.33
政府其他撥入收入		0	0	0		1,107,320	0	1,107,320	
其他收入	1,146,000	135,777	53,000	82,777	156.18	251,783	527,000	-275,217	-52.22
受贈收入		120,000	0	120,000		205,000	0	205,000	
雜項收入	1,146,000	15,777	53,000	-37,223	-70.23	46,783	527,000	-480,217	-91.12
基金用途	355,897,000	31,463,471	21,648,391	9,815,080	45.34	337,282,823	347,571,886	-10,289,063	-2.96
國民教育計畫	342,043,000	27,844,201	20,822,168	7,022,033	33.72	316,479,210	334,630,570	-18,151,360	-5.42
一般行政管理計畫	4,837,000	364,876	420,500	-55,624	-13.23	3,280,444	3,924,316	-643,872	-16.41
建築及設備計畫	9,017,000	3,254,394	405,723	2,848,671	702.12	17,523,169	9,017,000	8,506,169	94.33
購建固定資產	8,981,000	3,254,394	405,723	2,848,671	702.12	17,487,169	8,981,000	8,506,169	94.71
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-7,320,000	-9,857,283		-9,857,283		17,877,965	-7,320,000	25,197,965	-344.23
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					35,694,520	6,162,000	29,532,520	479.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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，較預算數短收9,393元。
- 四、其他財產收入：場地使用費收入1,226,821元核實繳庫，較預算數短收468,179元。
- 五、公庫撥款收入：併決算合計14,633,993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。
 - 5、統籌款-113年活動中心4樓籃球場壁板更新整修工程款1,094,711元。
 - 6、統籌款-113年補助各級學校新建、修整建棒球運動場地計畫配合款499,270元。
 - 7、統籌款-變壓器緊急租借暨更換工程240,000元。
 - 8、統籌款-113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程1,752,423元。
- 六、政府其他撥入收入：併決算合計1,107,320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學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫112年餘款轉113年續用計15,112元。
 - 5、RA2254部款112學年度國民中學學習扶助計畫(開班計畫)(113年撥入68,604元，餘款移回176元)計68,428元。
 - 6、RA2260部款112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫(子計畫一、二)112年餘款轉113年續用計20,603元。
 - 7、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。
 - 8、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）計7,255元。
 - 9、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。
 - 10、RA3907部款113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫計26,082元。
 - 11、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計11,000元。
 - 12、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)計30,000元。
 - 13、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。
 - 14、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。
 - 15、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。
 - 16、RA3311部款國教署補助112-2國中小學校用書計8,628元。
 - 17、RA2367部款（子計畫一）充實英語口說教學圖書（繪、讀本）計畫計20,000元。
 - 18、RA3267部款提升學生口說英語展能樂學計畫（子計畫三）計10,000元。
 - 19、RA3760部款113年補助各級學校新建、修整建棒球運動場地計畫113年撥入499,270元。
 - 20、RA3A63部款113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費計124,740元。
 - 21、RA2348部款112學年國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費(113年撥入116,424元，沖轉112年其他應收款116,424元)計0元。
 - 22、RA2784部款112學年度教育部友善提供多元生理用品(113年撥入5,000元，沖轉112年其他應收款5,000元)計0元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

23、RA2763部款辦理113年中運競賽場地租金及各項雜支(113年撥入12,000元，餘款移回12,000元)計0元。

24、RA2A63部款112年度推動數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購(113年撥入551,102元，沖轉其他應收款551,102元)計0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、佳光企業股份有限公司) 205,000元覈實繳庫。

八、雜項收入：數位學生證17,176元、公務賠償8,999元、房租津貼7,000元、收回專輔教師洪珮惠112-1(112年8月-12月)超鐘點費13,608元等覈實繳庫46,783元，較預算數短收480,217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分配未執行214,598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(勵學樓) 293,779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3,208,376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、統籌款113年度修整建棒球運動場地工程498,911元、RA3760部款113年度修整建棒球運動場地工程498,911元、統籌款113年活動中心4樓籃球場壁板更新整修工程1,021,247元、統籌款113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程1,322,803元、統籌款113年校舍壁癌修繕工程(敦品樓) 406,749元、統籌款113年度活動中心正面外牆、地坪與立柱整修工程83,794元、統籌款-變壓器緊急租借暨更換工程240,000元合計併決算8,732,632元。

(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 10 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				27,844,201	20,822,168	7,022,033	33.72
		累計數				316,479,210	334,630,570	-18,151,360	-5.42

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 113 年 10 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	109,987,781	-77,438,537	6,644,277	7,664,254	-365,780	31,163,487	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,803,163			-271,140	447,737	
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	6,089,096	6,619,876	-115,687	22,177,662	
交通及運輸設備	2,388,076	-1,985,047	40,200		-105,602	337,627	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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			
雜項設備	27,458,507	-22,274,474	478,981	1,012,487	126,649	4,777,176	
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	31,891		113,584	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)113年10月止累計攤銷31,891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 10 月份

40501204-7

一、各財產項目變動原因分析如下

1.機械及設備：

增加數計6,089,096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4,284,000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、CB3M50購置一般性補助款冷氣相關經費113年度分離式冷(暖)氣機額外項及EMS建置採購59臺3,599,000元(原價3,717,000元退貨物稅118,000元)、CB3M50局款購置113年變壓器緊急租借暨更換財物採購設備費1台200,000元。(4)受贈313,356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、暑輔購置學生評量電腦卡讀卡機一台110,000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478,981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49,586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19,696元退貨物稅2,000元)、暑輔購置廣角鏡頭一個19,900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31,891元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷31,891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10月止累計攤銷31,891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 10 月份

40501204-9

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 10 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	7,048,000	15,566,034		15,566,034	220.86	8,518,034	120.86			220.86	
541 遞延修繕房屋建築支	7,048,000		7,048,000	7,048,000	15,326,034		15,326,034	217.45	8,278,034	117.45	東側走廊屋頂防水隔熱工程已分配未執行214,598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(勵學樓) 293,779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3,208,376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、統籌款113年度修整建棒球運動場地工程498,911元、RA3760部款113年度修整建棒球運動場地工程498,911元、統籌款113年活動中心4樓籃球場壁板更新整修工程1,021,247元、統籌款113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程1,322,803元、統籌款113年校舍壁癌修繕工程(敦品樓) 406,749元、統籌款113年度活動中心正面外牆、地坪與立柱整修工程83,794元合計併決算8,492,632元。			217.45
542 其他遞延支出					240,000		240,000		240,000		統籌款-變壓器緊急租借暨更換工程240,000元併決算。			

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 10 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	%				
總計	7,084,000		7,084,000	7,084,000	15,602,034		15,602,034	220.24		8,518,034	120.24			220.24

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	98,053,533	100.00	負 債	31,195,526	31.81
流動資產	56,928,644	58.06	流動負債	25,807,315	26.32
現金	55,809,054	56.92	應付款項	25,807,315	26.32
庫存現金	0	0.00	應付代收款	25,807,315	26.32
銀行存款	55,659,054	56.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	28,644,650	29.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	24,003,892	24.48	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,916,503	2.97	其他負債	5,388,211	5.50
銀行存款-教育儲蓄戶	94,009	0.10	什項負債	5,388,211	5.50
零用及週轉金	150,000	0.15	存入保證金	3,181,137	3.24
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,207,074	2.25
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,119,590	1.14	淨資產	66,858,007	68.19
預付費用	1,119,590	1.14	淨資產	66,858,007	68.19
			淨資產	66,858,007	68.19
			累積餘額	50,365,799	51.37

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. 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10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	7,985,314	8.14	本期賸餘	12,208,208	12.45
準備金	7,985,314	8.14	淨資產調整數	4,284,000	4.37
退休及離職準備金	2,207,074	2.25	合計：	98,053,533	
其他準備金	5,778,240	5.89			
其他準備金-獎助學金	161,500	0.16			
其他準備金-其他	5,616,740	5.73			
固定資產	31,049,903	31.67			
土地改良物	447,737	0.46			
土地改良物	9,522,040	9.71			
累計折舊-土地改良物	-9,074,303	-9.25			
房屋建築及設備	3,309,701	3.38			
房屋建築及設備	3,309,701	3.38			
機械及設備	22,177,662	22.62			
機械及設備	66,669,202	67.99			
累計折舊-機械及設備	-44,491,540	-45.37			

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. 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	337,627	0.34			
交通及運輸設備	2,428,276	2.48			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,090,649	-2.13			
雜項設備	4,777,176	4.87			
雜項設備	26,925,001	27.46			
累計折舊-雜項設備	-22,147,825	-22.59			
無形資產	113,584	0.12			
無形資產	113,584	0.12			
電腦軟體	113,584	0.12			
其他資產	1,976,088	2.02			
什項資產	1,976,088	2.02			
暫付及待結轉帳項	1,976,088	2.02			
代管資產	11,386,200,795	11,612.23			
代管資產-土地改良物	24,889	0.03			
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. 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10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	11,521.26			
代管資產-房屋建築 及設備	83,607,206	85.27			
代管資產-其他政府	5,569,900	5.68			
應付代管資產	-11,386,200,795	-11,612.23			
合計：	98,053,533				

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. 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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,736,088	355,563,930
徵收及依法分配收入		14,278
違規罰款收入		14,278
勞務收入		14,100
服務收入		14,100
財產收益	-124,980	1,255,678
財產交易利益		28,857
其他財產收入	-124,980	1,226,821
政府撥入收入	21,595,391	353,624,949
公庫撥款收入	21,595,391	352,517,629
政府其他撥入收入		1,107,320
其他收入	265,677	654,925
受贈收入	249,900	608,142
雜項收入	15,777	46,783
支出	32,238,106	343,355,722
人事支出	25,847,177	305,471,919
人事支出	25,847,177	305,471,919
業務支出	2,317,550	13,835,658
業務支出	2,317,550	13,835,658
獎補助支出		138,000
其他獎補助		138,000
財產損失		76,288
財產交易損失		76,288
折舊、折耗及攤銷	774,635	7,953,746
固定資產折舊	774,041	7,921,855
無形資產攤銷	594	31,891
其他支出	3,298,744	15,880,111
其他支出	3,298,744	15,880,111

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,502,018	12,208,208
期初淨資產		50,365,799
解繳公庫		
淨資產調整數	82,000	4,284,000
期末淨資產		66,858,007

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

40501204-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	355,160,788	403,142	355,563,930	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	1,255,678		1,255,678	財產收益
政府撥入收入	353,624,949		353,624,949	政府撥入收入
其他收入	251,783	403,142	654,925	其他收入
基金用途	337,282,823	6,072,899	343,355,722	支出
用人費用	305,471,919		305,471,919	人事支出
服務費用	9,831,927	4,003,731	13,835,658	業務支出
材料及用品費	2,127,445	-2,127,445		
租金、償債、利息及相關手續費	32,300	-32,300		
稅捐及規費(強制費)	1,143	-1,143		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,842,843	-1,842,843		
捐助、補助與獎助	138,000		138,000	獎補助支出
資產短絀		76,288	76,288	財產損失
其他	314,077	15,566,034	15,880,111	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	15,566,034	-15,566,034		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)	17,877,965	-5,669,757	12,208,208	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				解繳公庫
期末基金餘額	35,694,520	4,284,000	4,284,000	淨資產調整數
		31,163,487	66,858,007	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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」983萬1,927元與會計科目「業務支出」1,383萬5,658元間之調整數400萬3,731元，係「材料及用品費」212萬7,445元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,300元、稅捐及規費(強制費)1,143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)184萬2,843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40萬3,142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」795萬3,746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」31萬4,077元與會計科目「其他支出」1,588萬111元間之調整數1,556萬6,034元，係「遞延支出」1,556萬6,034元。
2. 會計科目「淨資產調整數」428萬4,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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10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
28,644,650	34,422,890	-5,778,240	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,616,740元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。