

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 114 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 114 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 114 年 1 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	371,082,000	74,380,426	74,333,190	47,236	0.06	74,380,426	74,333,190	47,236	0.06
徵收及依法分配收入	30,000								
違規罰款收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	119,000	300	5,000	-4,700	-94.00	300	5,000	-4,700	-94.00
服務收入	119,000	300	5,000	-4,700	-94.00	300	5,000	-4,700	-94.00
財產收入	146,000	80,004	75,000	5,004	6.67	80,004	75,000	5,004	6.67
財產處分收入	51,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	95,000	80,004	75,000	5,004	6.67	80,004	75,000	5,004	6.67
政府撥入收入	368,028,000	74,060,943	73,903,190	157,753	0.21	74,060,943	73,903,190	157,753	0.21
公庫撥款收入	368,028,000	73,903,190	73,903,190	0		73,903,190	73,903,190	0	
政府其他撥入收入		157,753	0	157,753		157,753	0	157,753	
規費收入	1,600,000	236,784	350,000	-113,216	-32.35	236,784	350,000	-113,216	-32.35
使用規費收入	1,600,000	236,784	350,000	-113,216	-32.35	236,784	350,000	-113,216	-32.35
其他收入	1,159,000	2,395		2,395		2,395		2,395	
雜項收入	1,159,000	2,395	0	2,395		2,395	0	2,395	
基金用途	374,352,000	66,571,833	74,333,190	-7,761,357	-10.44	66,571,833	74,333,190	-7,761,357	-10.44
國民教育計畫	346,806,000	66,569,243	74,292,690	-7,723,447	-10.40	66,569,243	74,292,690	-7,723,447	-10.40
一般行政管理計畫	4,998,000	2,590	40,500	-37,910	-93.60	2,590	40,500	-37,910	-93.60
建築及設備計畫	22,548,000								
購建固定資產	22,518,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,270,000	7,808,593		7,808,593		7,808,593		7,808,593	
期初基金餘額	10,497,000					25,860,421	10,497,000	15,363,421	146.36
解繳公庫									
期末基金餘額	7,227,000					33,669,014	10,497,000	23,172,014	220.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名收入核實繳庫300元，較預算數短收4,700元。
- 二、租金收入：員生消費合作社、員生子女托兒所場地使用費收入核實繳庫80,004元，較預算數超收5,004元。
- 三、政府其他撥入收入：併決算合計157,753元。
 - 1、RA3253部款113學年度本土語文及台灣手語開課等經費計55,650元。(113年餘款轉114年續用)
 - 2、RA3204部款113學年度國民中學生涯發展教育經費計51,177元。(113年餘款轉114年續用)
 - 3、RA3260部款(子計畫一)113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫計17,500元。(113年餘款轉114年續用)
 - 4、RA3260部款(子計畫二)113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫計33,426元。(113年餘款轉114年續用)
- 四、使用規費收入：場地使用費收入236,784元核實繳庫，較預算數短收113,216元。
- 五、雜項收入：數位學生證1,695元、房租津貼700元等，覈實繳庫共2,395元，較預算數超收2,395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 114 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				66,569,243	74,292,690	-7,723,447	-10.40
		累計數				66,569,243	74,292,690	-7,723,447	-10.40

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 114 年 1 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	106,627,147	-79,356,967		594	-779,797	26,489,789	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-9,128,531			-27,114	366,395	
房屋及建築							
機械及設備	67,348,186	-45,802,367			-658,914	20,886,905	
交通及運輸設備	2,428,276	-2,109,935			-9,643	308,698	
雜項設備	27,216,249	-22,316,134			-84,126	4,815,989	
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							

註：一、各財產項目變動原因分析如下

電腦軟體：

減少數計594元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷594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

電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2) 114年1月止累計攤銷594元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	112,396			594		111,802	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)114年1月止累計攤銷594元。

註：一、各財產項目變動原因分析如下

電腦軟體：

減少數計594元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷594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

電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2) 114年1月止累計攤銷594元。

40501204-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	20,302,000		20,302,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	20,302,000		20,302,000										
542 其他遞延支出													
總 計	20,332,000		20,332,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	76,936,731	100.00	負 債	16,777,928	21.81
流動資產	41,593,174	54.06	流動負債	12,130,906	15.77
現金	38,855,662	50.50	應付款項	12,130,906	15.77
銀行存款	38,705,662	50.31	應付代收款	11,970,966	15.56
銀行存款-公庫存款	25,090,483	32.61	應付費用	159,940	0.21
銀行存款-保管款	12,338,095	16.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,182,779	1.54	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,647,022	6.04
銀行存款-教育儲蓄	94,305	0.12	什項負債	4,647,022	6.04
戶			存入保證金	2,389,510	3.11
零用及週轉金	150,000	0.19	應付退休及離職金	2,250,383	2.92
應收款項	107,702	0.14	暫收及待結轉帳項	7,129	0.01
其他應收款	107,702	0.14	淨資產	60,158,803	78.19
預付款項	2,629,810	3.42	淨資產	60,158,803	78.19
預付費用	2,629,810	3.42	淨資產	60,158,803	78.19
長期貸墊款及準備金	8,108,471	10.54	累積餘額	53,130,601	69.06

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,108,471	10.54	本期賸餘	7,028,202	9.14
退休及離職準備金	2,250,383	2.92	淨資產調整數		
其他準備金	5,858,088	7.61	合計：	76,936,731	
其他準備金-獎助學金	161,500	0.21			
其他準備金-其他	5,696,588	7.40			
固定資產	26,377,987	34.29			
土地改良物	366,395	0.48			
土地改良物	9,522,040	12.38			
累計折舊-土地改良物	-9,155,645	-11.90			
機械及設備	20,886,905	27.15			
機械及設備	67,348,186	87.54			
累計折舊-機械及設備	-46,461,281	-60.39			
交通及運輸設備	308,698	0.40			
交通及運輸設備	2,428,276	3.16			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,119,578	-2.75			
雜項設備	4,815,989	6.26			
雜項設備	27,216,249	35.37			
累計折舊-雜項設備	-22,400,260	-29.12			
無形資產	111,802	0.15			
無形資產	111,802	0.15			
電腦軟體	111,802	0.15			
其他資產	745,297	0.97			
什項資產	745,297	0.97			
暫付及待結轉帳項	745,297	0.97			
代管資產	11,387,302,898	14,800.87			
代管資產-土地改良物	24,889	0.03			
代管資產-土地	11,296,998,800	14,683.49			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	74,380,426	74,380,426
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	80,004	80,004
財產孳息收入	80,004	80,004
政府撥入收入	74,060,943	74,060,943
公庫撥款收入	73,903,190	73,903,190
政府其他撥入收入	157,753	157,753
規費收入	236,784	236,784
使用規費收入	236,784	236,784
其他收入	2,395	2,395
雜項收入	2,395	2,395
支出	67,352,224	67,352,224
人事支出	66,075,339	66,075,339
人事支出	66,075,339	66,075,339
業務支出	496,494	496,494
業務支出	496,494	496,494
折舊、折耗及攤銷	780,391	780,391
固定資產折舊	779,797	779,797
無形資產攤銷	594	594
本期賸餘（短絀）	7,028,202	7,028,202
期初淨資產		53,130,601
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		60,158,803

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 114 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	74,380,426		74,380,426	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	80,004		80,004	財產收益
政府撥入收入	74,060,943		74,060,943	政府撥入收入
規費收入	236,784		236,784	規費收入
其他收入	2,395		2,395	其他收入
基金用途	66,571,833	780,391	67,352,224	支出
用人費用	66,075,339		66,075,339	人事支出
服務費用	410,707	85,787	496,494	業務支出
材料及用品費	85,787	-85,787		
		780,391	780,391	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,808,593	-780,391	7,028,202	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	25,860,421	27,270,180	53,130,601	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	33,669,014	26,489,789	60,158,803	期末淨資產

註：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」41萬707元與會計科目「業務支出」49萬6,494元間之調整數8萬5,787元，係「材料及用品費」8萬5,787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「折舊、折耗及攤銷」78萬391元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

40501204-14

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114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
25,090,483	30,948,571	-5,858,088	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他 5,696,588元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。