

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 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 114 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 2 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	27,981,831	28,022,391	-40,560	-0.14	102,362,257	102,355,581	6,676	0.01
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
服務收入	119,000	0	0	0		300	5,000	-4,700	-94.00
財產收入	146,000	3,716		3,716		83,720	75,000	8,720	11.63
財產處分收入	51,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	95,000	3,716	0	3,716		83,720	75,000	8,720	11.63
政府撥入收入	368,028,000	27,973,951	28,022,391	-48,440	-0.17	102,034,894	101,925,581	109,313	0.11
公庫撥款收入	368,028,000	28,022,391	28,022,391	0		101,925,581	101,925,581	0	
政府其他撥入收入		-48,440	0	-48,440		109,313	0	109,313	
規費收入	1,600,000	300		300		237,084	350,000	-112,916	-32.26
使用規費收入	1,600,000	300	0	300		237,084	350,000	-112,916	-32.26
其他收入	1,159,000	3,864		3,864		6,259		6,259	
雜項收入	1,159,000	3,864	0	3,864		6,259	0	6,259	
基金用途	374,352,000	24,297,074	28,022,391	-3,725,317	-13.29	90,868,907	102,355,581	-11,486,674	-11.22
國民教育計畫	346,806,000	23,913,381	27,589,891	-3,676,510	-13.33	90,482,624	101,882,581	-11,399,957	-11.19
一般行政管理計畫	4,998,000	383,693	432,500	-48,807	-11.28	386,283	473,000	-86,717	-18.33
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	3,684,757		3,684,757		11,493,350		11,493,350	
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					37,353,771	10,497,000	26,856,771	255.85

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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83,720元，較預算數超收8,720元。
- 三、政府其他撥入收入：併決算合計109,313元。
  - 1、RA3253部款113學年度本土語文及台灣手語開課等經費計7,210元。(113年餘款轉114年續用55,650元，餘款移回48,440元)
  - 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237,084元核實繳庫，較預算數短收112,916元。
- 五、雜項收入：數位學生證4,859元、房租津貼1,400元等，覈實繳庫共6,259元，較預算數超收6,259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 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				23,913,381	27,589,891	-3,676,510	-13.33
		累計數				90,482,624	101,882,581	-11,399,957	-11.19

## 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 2 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			
<b>資產</b>	106,627,147	-79,356,967		1,188	-1,557,932	25,711,060	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-9,128,531			-54,228	339,281	
房屋及建築							
機械及設備	67,348,186	-45,802,367			-1,316,555	20,229,264	
交通及運輸設備	2,428,276	-2,109,935			-19,055	299,286	
雜項設備	27,216,249	-22,316,134			-168,094	4,732,021	
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1,188元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷1,188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2月止累計攤銷1,188元。

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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			1,188		111,208	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)114年2月止累計攤銷1,188元。

註：一、各財產項目變動原因分析如下

電腦軟體：

減少數計1,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷1,188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2月止累計攤銷1,188元。

40501204-6

[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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	75,015,864	100.00	負 債	11,951,033	15.93
流動資產	39,743,662	52.98	流動負債	7,330,123	9.77
現金	36,968,866	49.28	應付款項	7,330,123	9.77
銀行存款	36,818,866	49.08	應付代收款	7,317,323	9.75
銀行存款-公庫存款	28,584,336	38.10	應付費用	12,800	0.02
銀行存款-保管款	6,641,866	8.85	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,498,359	2.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,620,910	6.16
銀行存款-教育儲蓄	94,305	0.13	什項負債	4,620,910	6.16
戶			存入保證金	2,359,510	3.15
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	2,260,751	3.01
應收款項	107,702	0.14	暫收及待結轉帳項	649	0.00
其他應收款	107,702	0.14	淨資產	63,064,831	84.07
預付款項	2,667,094	3.56	淨資產	63,064,831	84.07
預付費用	2,667,094	3.56	淨資產	63,064,831	84.07
長期貸墊款及準備金	8,118,839	10.82	累積餘額	53,130,601	70.83

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,118,839	10.82	本期賸餘	9,934,230	13.24
退休及離職準備金	2,260,751	3.01	淨資產調整數		
其他準備金	5,858,088	7.81	合計：	75,015,864	
其他準備金-獎助學金	161,500	0.22			
其他準備金-其他	5,696,588	7.59			
固定資產	25,599,852	34.13			
土地改良物	339,281	0.45			
土地改良物	9,522,040	12.69			
累計折舊-土地改良物	-9,182,759	-12.24			
機械及設備	20,229,264	26.97			
機械及設備	67,348,186	89.78			
累計折舊-機械及設備	-47,118,922	-62.81			
交通及運輸設備	299,286	0.40			
交通及運輸設備	2,428,276	3.24			

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2月28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	-2,128,990	-2.84			
雜項設備	4,732,021	6.31			
雜項設備	27,216,249	36.28			
累計折舊-雜項設備	-22,484,228	-29.97			
無形資產	111,208	0.15			
無形資產	111,208	0.15			
電腦軟體	111,208	0.15			
其他資產	1,442,303	1.92			
什項資產	1,442,303	1.92			
暫付及待結轉帳項	1,442,303	1.92			
代管資產	11,386,953,145	15,179.39			
代管資產-土地改良物	24,889	0.03			
代管資產-土地	11,296,998,800	15,059.48			

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。

中華民國114年2月28日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	84,359,556	112.46			
代管資產-其他政府應付代管資產	5,569,900	7.42			
	-11,386,953,145	-15,179.39			
合計：	75,015,864				

0

---

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,981,831	102,362,257
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	3,716	83,720
財產孳息收入	3,716	83,720
政府撥入收入	27,973,951	102,034,894
公庫撥款收入	28,022,391	101,925,581
政府其他撥入收入	-48,440	109,313
規費收入	300	237,084
使用規費收入	300	237,084
其他收入	3,864	6,259
雜項收入	3,864	6,259
支出	25,075,803	92,428,027
人事支出	23,054,725	89,130,064
人事支出	23,054,725	89,130,064
業務支出	1,242,349	1,738,843
業務支出	1,242,349	1,738,843
折舊、折耗及攤銷	778,729	1,559,120
固定資產折舊	778,135	1,557,932
無形資產攤銷	594	1,188
本期賸餘（短絀）	2,906,028	9,934,230
期初淨資產		53,130,601
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		63,064,831

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 2 月 28 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	102,362,257		102,362,257	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	83,720		83,720	財產收益
政府撥入收入	102,034,894		102,034,894	政府撥入收入
規費收入	237,084		237,084	規費收入
其他收入	6,259		6,259	其他收入
基金用途	90,868,907	1,559,120	92,428,027	支出
用人費用	89,130,064		89,130,064	人事支出
服務費用	1,366,829	372,014	1,738,843	業務支出
材料及用品費	231,538	-231,538		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	140,076	-140,076		
		1,559,120	1,559,120	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,493,350	-1,559,120	9,934,230	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	37,353,771	25,711,060	63,064,831	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」136萬6,829元與會計科目「業務支出」173萬8,843元間之調整數37萬2,014元，係「材料及用品費」23萬1,538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)14萬76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」155萬9,120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2月28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
28,584,336	34,442,424	-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。