

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 9 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 9 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 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 9 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	49,086,819	47,446,588	1,640,231	3.46	354,079,925	340,457,547	13,622,378	4.00
徵收及依法分配收入	30,000					30,960	20,000	10,960	54.80
違規罰款收入	30,000	0	0	0		30,960	20,000	10,960	54.80
勞務收入	119,000					9,300	16,000	-6,700	-41.88
服務收入	119,000	0	0	0		9,300	16,000	-6,700	-41.88
財產收入	146,000	419	5,000	-4,581	-91.62	161,052	141,000	20,052	14.22
財產處分收入	51,000	0	0	0		61,305	51,000	10,305	20.21
租金收入	95,000	419	5,000	-4,581	-91.62	99,747	90,000	9,747	10.83
政府撥入收入	368,028,000	48,821,007	47,141,588	1,679,419	3.56	353,110,286	337,880,547	15,229,739	4.51
公庫撥款收入	368,028,000	48,758,637	47,141,588	1,617,049	3.43	352,256,512	337,880,547	14,375,965	4.25
政府其他撥入收入		62,370	0	62,370		853,774	0	853,774	
規費收入	1,600,000	262,320	300,000	-37,680	-12.56	747,450	1,600,000	-852,550	-53.28
使用規費收入	1,600,000	262,320	300,000	-37,680	-12.56	747,450	1,600,000	-852,550	-53.28
其他收入	1,159,000	3,073		3,073		20,877	800,000	-779,123	-97.39
雜項收入	1,159,000	3,073	0	3,073		20,877	800,000	-779,123	-97.39
基金用途	374,352,000	38,697,970	47,446,588	-8,748,618	-18.44	296,738,130	343,727,547	-46,989,417	-13.67
國民教育計畫	346,806,000	26,468,497	28,288,665	-1,820,168	-6.43	279,249,911	318,867,189	-39,617,278	-12.42
一般行政管理計畫	4,998,000	428,698	440,500	-11,802	-2.68	3,153,841	3,583,816	-429,975	-12.00
建築及設備計畫	22,548,000	11,800,775	18,717,423	-6,916,648	-36.95	14,334,378	21,276,542	-6,942,164	-32.63
購建固定資產	22,518,000	11,800,775	18,717,423	-6,916,648	-36.95	14,304,378	21,246,542	-6,942,164	-32.67
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,270,000	10,388,849		10,388,849		57,341,795	-3,270,000	60,611,795	-1,853.57
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					83,202,216	7,227,000	75,975,216	1,051.27

註：

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 9 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	49,086,819	47,446,588	1,640,231	3.46	354,079,925	340,457,547	13,622,378	4.00
徵收及依法分配收入	30,000					30,960	20,000	10,960	54.80
違規罰款收入	30,000	0	0	0		30,960	20,000	10,960	54.80
勞務收入	119,000					9,300	16,000	-6,700	-41.88
服務收入	119,000	0	0	0		9,300	16,000	-6,700	-41.88
財產收入	146,000	419	5,000	-4,581	-91.62	161,052	141,000	20,052	14.22
財產處分收入	51,000	0	0	0		61,305	51,000	10,305	20.21
租金收入	95,000	419	5,000	-4,581	-91.62	99,747	90,000	9,747	10.83
政府撥入收入	368,028,000	48,821,007	47,141,588	1,679,419	3.56	353,110,286	337,880,547	15,229,739	4.51
公庫撥款收入	368,028,000	48,758,637	47,141,588	1,617,049	3.43	352,256,512	337,880,547	14,375,965	4.25
政府其他撥入收入		62,370	0	62,370		853,774	0	853,774	
規費收入	1,600,000	262,320	300,000	-37,680	-12.56	747,450	1,600,000	-852,550	-53.28
使用規費收入	1,600,000	262,320	300,000	-37,680	-12.56	747,450	1,600,000	-852,550	-53.28
其他收入	1,159,000	3,073		3,073		20,877	800,000	-779,123	-97.39
雜項收入	1,159,000	3,073	0	3,073		20,877	800,000	-779,123	-97.39
基金用途	374,352,000	38,697,970	47,446,588	-8,748,618	-18.44	296,738,130	343,727,547	-46,989,417	-13.67
國民教育計畫	346,806,000	26,468,497	28,288,665	-1,820,168	-6.43	279,249,911	318,867,189	-39,617,278	-12.42
國民中學教育	346,806,000	26,468,497	28,288,665	-1,820,168	-6.43	279,249,911	318,867,189	-39,617,278	-12.42
一般行政管理計畫	4,998,000	428,698	440,500	-11,802	-2.68	3,153,841	3,583,816	-429,975	-12.00
行政管理及推展	4,998,000	428,698	440,500	-11,802	-2.68	3,153,841	3,583,816	-429,975	-12.00
建築及設備計畫	22,548,000	11,800,775	18,717,423	-6,916,648	-36.95	14,334,378	21,276,542	-6,942,164	-32.63
營建及修建工程	20,302,000	11,694,290	18,717,423	-7,023,133	-37.52	12,096,379	19,030,542	-6,934,163	-36.44
其他設備	2,216,000	106,485	0	106,485		2,207,999	2,216,000	-8,001	-0.36
無形資產	30,000	0	0	0		30,000	30,000	0	
本期騰餘(短絀)	-3,270,000	10,388,849		10,388,849		57,341,795	-3,270,000	60,611,795	-1,853.57
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					83,202,216	7,227,000	75,975,216	1,051.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約金收入核實繳庫30,960元，較預算數超收10,960元。
- 二、服務收入：教師甄選報名收入核實繳9,300元，較預算數短收6,700元。
- 三、財產處分收入：財產報廢殘值變賣收入核實繳庫61,305元，較預算數超收10,305元。
- 四、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99,747元，較預算數超收9,747元。
- 五、公庫撥款收入：併決算合計14,375,965元。
- 1、統籌款-敦品2屋頂防水整修工程3,559,311元。
- 2、局款非統籌-114年度公立國高中職普通教室環境改善(基金餘額)9,199,605元。
- 3、統籌款-材質劣化修繕工程1,617,049元。
- 六、政府其他撥入收入：併決算合計853,774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、RA3204部款113學年度國民中學生涯發展教育經費計65,780元。
- 4、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)
- 5、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)
- 6、RA3359部款113學年本土語文閩客語直播共學計畫之協同人員鐘點費計15,156元(19,692元沖轉其他應收款4,536元)
- 7、RA3378部款113學年國中小學原住民民族語文協同人員鐘點費計110,752元。(133,432元沖轉其他應收款22,680元)
- 8、RA4901部款114年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫計50,000元。
- 9、RA3348部款113學年精進教學國教輔導團員超鐘點及代課鐘點費計92,988元。(114年撥入149,688元，沖轉113年其他應收款56,700元)
- 10、RA4803部款114年度補助地方政府執行強化校園安全防護工作經費12,750元。
- 11、RA4907部款114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫(防毒守門員入班宣導鐘點費) 26,460元。
- 12、RA4311部款113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費10,968元。
- 13、RA3337-113-1國中小閩客語教學支援人員交通費(部款)6,000元。
- 14、RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫113,750元。
- 15、RA3253-113(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費70,837元。
- 16、RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費(部款)68,796元。
- 17、RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費12,906元。
- 18、RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用24,948元。
- 19、RA4944-114年國中共置副組長減授課鐘點費經費補助62,370元。
- 七、使用規費收入：場地使用費收入747,450元核實繳庫，較預算數短收852,550元。
- 八、雜項收入：數位學生證14,577元、房租津貼6,300元等，覈實繳庫共20,877元，較預算數短收779,123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：已執行數12,096,379元，未執行數6,934,163元。
- 遞延修繕房屋建築支出：
- 一、教育局補助24,157,965元辦理康納颱風災損設施修復-善群樓屋頂防水整修工程等4案，執行情形如下：1. 善群樓屋頂防水整修工程已執行數110,640元、2. 敦品2屋

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

頂防水整修工程已執行數51,812元、3.普通教室環境改善工程已執行數5,830,563元、4.材質劣化修繕工程已執行數4963元、
二、另校內預算20,302,000元辦理1.健身樓外牆及水溝工程已執行數5,982,090元、2.活動中心舞台及廁所整修工程已執行數49,407元、3.表藝教室及特教教室整修
工程已執行數66,904元。

(二)其他設備：

- 1.購置機械及設備結餘款5,828元：洗碗機1臺餘款2,010元、出勤卡鐘1臺餘款3,800元、114年汰換網路及資訊周邊設備餘款18元。
- 2.購置雜項設備結餘款2,173元：汰換冷氣機結餘款2,173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 114 年 9 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	
國民教育計畫		本月數				26,468,497	28,288,665	-1,820,168	-6.43
		累計數				279,249,911	318,867,189	-39,617,278	-12.42

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 114 年 9 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	5,835,118	1,191,914	-5,887,086	26,026,298	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-9,128,531			-244,026	149,483	
房屋及建築							
機械及設備	67,348,186	-45,802,367	5,152,681	862,444	-5,081,482	20,754,574	
交通及運輸設備	2,428,276	-2,109,935	385,480		-96,879	606,942	
雜項設備	27,216,249	-22,316,134	266,957	311,624	-464,699	4,390,749	
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：

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 114 年 9 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	112,396		30,000	17,846		124,550	(1)不入財產管理系 統，另依規定管 理。(2)114年8月止累 計攤銷17,846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

40501204-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 月份

1.機械及設備：

增加數計5,152,681元，變動原因為：(1)增置1,633,155元：洗碗機1臺13,990元、114年度筆記型電腦財務採購40台1,000,000元、平板電腦34台408,000元、無線網路基地台(AP)2台111,300元、光纖耦合器及網路交換器各1台、室內型無線基地台2台等79,065元、出勤卡鐘1台20,800元。(3)撥入3,427,626元：114.3.18北市教資字第1143045595號函教育局112年智慧未來教室採購案移撥電腦顯示螢幕10臺775,870元、CB4M13局款購置一般性補助款冷氣相關經費114年度分離式冷(暖)氣機52台及額外項2,651,756元。(4)受贈91,900元：寒輔購置新世代學習空間電視機1台19,900元，113-2課輔購置烹飪教室室外風機含馬達1台72,000元。

減少數計862,444元，變動原因為：(5)報廢862,444元：個人電腦等報廢依114.3.31北市財產字第1143015260號函、114.2.18北市財字第1143012768號函。

2.交通及運輸設備：

增加數計385,480元，變動原因為：(1)增置385,480元：數位語音自動總機1台29,000元，活動中心二樓音響設備85,000元，汰換演講廳播音設備1組147,210元，汰換校史室會議系統124,270元。

3.雜項設備：

增加數計266,957元，變動原因為：(1)增置189,364元：圖書館藏圖書70套16,632元、圖書一批57,485元、圖書館冷氣機1台68,247元(退稅2,000元)、特教冷靜室用冷氣1台49,000元(4)受贈77,593元：寒輔購置冰箱1台10,693元(原價11,893元退貨物稅1,200元)、課輔購置B1表藝教室用窗簾布(黑幕)1式10,200元、課輔購置理化教室(2、3、4F)矮櫃1個56,700元。

減少數計311,624元，變動原因為：(1)報廢311,624元：個人電腦等報廢依114.3.31北市財產字第1143015260號函、114.2.18北市財字第1143012768號函。

4.電腦軟體：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置30,000元：114年防火牆軟體1式30,000元。

減少數計17,846元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷17,846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8月止累計攤銷17,846元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 9 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,638,983			1,638,983	1,638,983	1,633,155		1,633,155	99.64	-5,828	-0.36				99.64
機械及設備		1,638,983			1,638,983	1,638,983	1,633,155		1,633,155	99.64	-5,828	-0.36				99.64
購建中固定資產																
交通及運輸設備		385,480			385,480	385,480	385,480		385,480	100.00						100.00
交通及運輸設備		385,480			385,480	385,480	385,480		385,480	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		191,537			191,537	191,537	189,364		189,364	98.87	-2,173	-1.13				98.87
雜項設備		191,537			191,537	191,537	189,364		189,364	98.87	-2,173	-1.13				98.87
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,216,000			2,216,000	2,216,000	2,207,999		2,207,999	99.64	-8,001	-0.36				99.64

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 9 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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00						100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00						100.00
522 購置權利														
54 遞延支出	20,302,000		20,302,000	19,030,542	12,096,379		12,096,379	63.56	-6,934,163	-36.44				59.58
541 遞延修繕房屋建築費	20,302,000		20,302,000	19,030,542	12,096,379		12,096,379	63.56	-6,934,163	-36.44	一、教育局補助24,157,965元辦理康納廳風災損設施修復-善群樓屋頂防水整修工程等4案，執行情形如下:1.善群樓屋頂防水整修工程已執行數110,640元、2.敦品2屋頂防水整修工程已執行數51,812元、3.普通教室環境改善工程已執行數5,830,563元、4.材質劣化修繕工程已執行數4963元、 二、另校內預算20,302,000元辦理1.健身樓外牆及水溝工程已執行數5,982,090元、2.活動中心舞台及廁所整修工程已執行數49,407元、3.表藝教室及特教教室整修工程已執行數66,904元。	積極辦理中。		59.58
542 其他遞延支出														
總計	20,332,000		20,332,000	19,060,542	12,126,379		12,126,379	63.62	-6,934,163	-36.38				59.64

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	126,544,694	100.00	負債	17,316,180	13.68
流動資產	91,215,009	72.08	流動負債	9,476,457	7.49
現金	72,339,412	57.17	應付款項	9,476,457	7.49
庫存現金	0	0.00	應付代收款	9,476,457	7.49
銀行存款	72,189,412	57.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	58,318,531	△ 46.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	12,199,079	✓ 9.64	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,597,202	✓ 1.26	其他負債	7,839,723	6.20
銀行存款-教育儲蓄戶	74,600	✓ 0.06	什項負債	7,839,723	6.20
零用及週轉金	150,000	△ 0.12	存入保證金	6,909,565	✓ 5.46
應收款項	23,137	0.02	應付退休及離職金	930,158	0.74
其他應收款	23,137	✕ 0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	18,852,460	14.90	淨資產	109,228,514	86.32
預付費用	18,852,460	△ 14.90	淨資產	109,228,514	86.32
			淨資產	109,228,514	△ 86.32
			累積餘額	53,130,601	41.99

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	6,788,246	5.36	本期賸餘	52,670,287	41.62
準備金	6,788,246	5.36	淨資產調整數	3,427,626	2.71
退休及離職準備金	930,158	0.74	合計：	126,544,694	
其他準備金	5,858,088	4.63			
其他準備金-獎助學金	161,500	0.13			
其他準備金-其他	5,696,588	4.50			
固定資產	25,901,748	20.47			
土地改良物	149,483	0.12			
土地改良物	9,522,040	7.52			
累計折舊-土地改良物	-9,372,557	-7.41			
機械及設備	20,754,574	16.40			
機械及設備	71,638,423	56.61			
累計折舊-機械及設備	-50,883,849	-40.21			
交通及運輸設備	606,942	0.48			
交通及運輸設備	2,813,756	2.22			

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9月30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	-2,206,814	-1.74			
雜項設備	4,390,749	3.47			
雜項設備	27,171,582	21.47			
累計折舊-雜項設備	-22,780,833	-18.00			
無形資產	124,550	0.10			
無形資產	124,550	0.10			
電腦軟體	124,550	0.10			
其他資產	2,515,141	1.99			
什項資產	2,515,141	1.99			
暫付及待結轉帳項	2,515,141	1.99			
代管資產	11,987,742,674	9,473.13			
代管資產-土地改良物	24,889	0.02			
代管資產-土地	11,900,236,600	9,403.98			

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. 經營珍貴動產、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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,086,819	354,252,447
徵收及依法分配收入		30,960
違規罰款收入		30,960
勞務收入		9,300
服務收入		9,300
財產收益	419	164,081
財產孳息收入	419	99,747
廢舊物品售價收入		58,705
財產交易利益		5,629
政府撥入收入	48,821,007	353,110,286
公庫撥款收入	48,758,637	352,256,512
政府其他撥入收入	62,370	853,774
規費收入	262,320	747,450
使用規費收入	262,320	747,450
其他收入	3,073	190,370
受贈收入		169,493
雜項收入	3,073	20,877
支出	39,349,189	301,582,160
人事支出	25,548,770	270,278,034
人事支出	25,548,770	270,278,034
業務支出	1,293,426	11,799,697
業務支出	1,293,426	11,799,697
獎補助支出	47,000	141,000
其他獎補助	47,000	141,000
財產損失		11,737
財產交易損失		11,737
折舊、折耗及攤銷	757,704	7,070,292
固定資產折舊	754,610	7,052,446
無形資產攤銷	3,094	17,846
其他支出	11,702,289	12,281,400
其他支出	11,702,289	12,281,400

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	9,737,630	52,670,287
期初淨資產		53,130,601
解繳公庫		
淨資產調整數	2,651,756	3,427,626
期末淨資產		109,228,514

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

40501204-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	354,079,925	172,522	354,252,447	收入
徵收及依法分配收入	30,960		30,960	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,300		9,300	勞務收入
財產收入	161,052	3,029	164,081	財產收益
政府撥入收入	353,110,286		353,110,286	政府撥入收入
規費收入	747,450		747,450	規費收入
其他收入	20,877	169,493	190,370	其他收入
基金用途	296,738,130	4,844,030	301,582,160	支出
用人費用	270,278,034		270,278,034	人事支出
服務費用	8,729,085	3,070,612	11,799,697	業務支出
材料及用品費	1,897,903	-1,897,903		
租金、償債、利息及相關手續費	3,360	-3,360		
稅捐及規費(強制費)	4,730	-4,730		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,164,619	-1,164,619		
捐助、補助與獎助	141,000		141,000	獎補助支出
資產短絀		11,737	11,737	財產損失
其他	185,021	12,096,379	12,281,400	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	12,096,379	-12,096,379		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,237,999	-2,237,999		
本期賸餘(短絀)	57,341,795	-4,671,508	52,670,287	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
		3,427,626	3,427,626	淨資產調整數
期末基金餘額	83,202,216	26,026,298	109,228,514	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「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223萬7,999元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」872萬9,085元與會計科目「業務支出」1,179萬9,697元間之調整數307萬612元，係「材料及用品費189萬7,903元、「租金、償債、利息及相關手續費3,360元、稅捐及規費(強制費)4,730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)116萬4,619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「財產收益」其中3,029元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中16萬9,493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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」707萬292元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬1,737元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬5,021元與會計科目「其他支出」1,228萬1,400元間之調整數1,209萬6,379元，係「遞延支出」1,209萬6,379元。
2. 會計科目「淨資產調整數」342萬7,626元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

40501204-18

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9月30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
58,318,531	64,176,619	-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。