

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

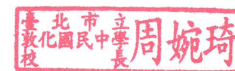
特別收入基金

中華民國 112 年 12 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 112 年 12 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 5-8 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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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	352,044,000	6,928,511	3,857,056	3,071,455	79.63	362,398,118	352,044,000	10,354,118	2.94
徵收及依法分配收入						51,785		51,785	
違規罰款收入		0	0	0		51,785	0	51,785	
勞務收入	108,000	300		300		19,500	108,000	-88,500	-81.94
服務收入	108,000	300	0	300		19,500	108,000	-88,500	-81.94
財產收入	1,746,000	4,076		4,076		1,620,129	1,746,000	-125,871	-7.21
財產處分收入	51,000	0	0	0		54,200	51,000	3,200	6.27
其他財產收入	1,695,000	4,076	0	4,076		1,565,929	1,695,000	-129,071	-7.61
政府撥入收入	349,544,000	6,829,795	3,791,056	3,038,739	80.16	360,344,058	349,544,000	10,800,058	3.09
公庫撥款收入	349,544,000	5,858,810	3,791,056	2,067,754	54.54	358,349,065	349,544,000	8,805,065	2.52
政府其他撥入收入		970,985	0	970,985		1,994,993	0	1,994,993	
其他收入	646,000	94,340	66,000	28,340	42.94	362,646	646,000	-283,354	-43.86
受贈收入		0	0	0		250,000	0	250,000	
雜項收入	646,000	94,340	66,000	28,340	42.94	112,646	646,000	-533,354	-82.56
基金用途	353,624,000	10,970,229	3,857,056	7,113,173	184.42	359,643,691	353,624,000	6,019,691	1.70
國民教育計畫	336,503,000	7,600,005	3,443,440	4,156,565	120.71	341,519,224	336,503,000	5,016,224	1.49
一般行政管理計畫	5,237,000	724,536	413,616	310,920	75.17	4,384,442	5,237,000	-852,558	-16.28
建築及設備計畫	11,884,000	2,645,688		2,645,688		13,740,025	11,884,000	1,856,025	15.62
購建固定資產	11,848,000	2,645,688		2,645,688		13,704,025	11,848,000	1,856,025	15.67
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	-4,041,718		-4,041,718		2,754,427	-1,580,000	4,334,427	-274.33
期初基金餘額	11,469,000					15,062,128	11,469,000	3,593,128	31.33
解繳公庫									
期末基金餘額	9,889,000					17,816,555	9,889,000	7,927,555	80.17

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約金收入核實繳庫51,785元。
- 二、服務收入：教師甄選報名收入核實繳庫19,500元，較預算數短收88,500元。
- 三、財產處分收入：財產殘值報廢變賣收入54,200元核實繳庫，較預算數超收3,200元。
- 四、其他財產收入：場地使用費收入1,565,929元核實繳庫，較預算數短收129,071元。
- 五、公庫撥款收入：併決算合計8,805,065元。
 - 1、局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)559,580元。
 - 2、112年度公立國民中小學冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)84,680元。
 - 3、統籌款112學年度游泳池漏水緊急修繕工程765,051元。
 - 4、動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數4,499,099元。
 - 5、局款非統籌款-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)828,901元。
 - 6、統籌款-材質劣化修繕工程1,048,760元。
 - 7、統籌款-健身樓局部材料劣化修繕工程1,018,994元。
- 六、政府其他撥入收入：併決算合計1,994,993元。
 - 1、RA1C32部款111學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫SIEP非國際交流類(111年餘款3,380元轉112年續用，執行數)3,380元。
 - 2、RA1292部款111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(111年餘款37,876元轉112年續用，執行數)37,876元。
 - 3、RA1292部款111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(撥入135,000元，執行數)135,000元。
 - 4、RA2904部款112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫(撥入18,500元，執行數)18,500元。
 - 5、RA1367部款2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一(撥入20,000元，執行數)20,000元。
 - 6、RA1348部款111學年精進教學與品質計畫-兼任輔導團員減課鐘點費第2期款(撥入195,804元，執行數)195,804元。
 - 7、RA1254部款111學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)(撥入133,062元，餘款移回1,332元，執行數)131,730元。
 - 8、RA1262部款111學年度本土語文及台灣手語開課經費(撥入46,980元，移回8,667元，執行數)38,313元。
 - 9、RA1209部款111學年度國中原住民族與協同人員經費(撥入26,789元，沖轉111年其他應收款6,804元，餘19,985元，移回19,985元，執行數)0元。
 - 10、RA1204部款111學年度國民中學生涯發展教育經費(第二期款)(撥入71,040元，沖轉111年其他應收款40,160元，餘30,880元，執行數)30,880元。
 - 11、RA2311部款111-2國中小學校用書(撥入7,207元，執行數)7,207元。
 - 12、RA1359部款111學年度國中本土語文(客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費(撥入96,440元，沖轉111年其他應收款17,010元，餘79,430元，移回62,148元，執行數)17,282元。
 - 13、RA1735部款111年度推動中小學社團學生棒球發展計畫(撥入100,000元，執行數)100,000元。
 - 14、RA1356部款111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款(撥入9,670元，餘款移回590元，執行數)9,080元。
 - 15、RA2260部款112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫(第1期款50%子計畫一、二)(撥入122,500元，執行數)101,897元，餘款結轉暫收及待結轉帳項113年續用20,603元。
 - 16、RA2348部款112學年度精進國中小教師教學專業語課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(撥入49,896元，執行數)49,896元。
 - 17、RA2204部款112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(撥入106,560元，執行數)91,380元，餘款結轉暫收及待結轉帳項113年續用15,180元。
 - 18、RA2561部款112年度辦理資優教育業務運作經費(資源班購置數位教學設備)(撥入82,000元，執行數)82,000元。
 - 19、RA2254部款112學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫(撥入47,452元，執行數)32,340元，餘款結轉暫收及待結轉帳項113年續用15,112元。
 - 20、RA2356部款112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費(撥入6,545元，執行數)0元，餘款結轉暫收及待結轉帳項113年續用6,545元。
 - 21、RA2364部款112(1)公立國小及國中學校用書經費(撥入9,685元，執行數)9,685元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

22、RA2738部款112年度推動中小學社團學生棒球發展計畫(撥入79,051元，執行數)79,051元。

23、RA2253部款112-1國中本土語(客語及原住民族語)開課經費(撥入0元，執行數) 117,558元，轉其他應收款收入併決算。

24、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(撥入0元，執行數) 119,448元，轉其他應收款收入併決算。

25、RA2378部款112學年國中小原住民語文協同人員經費(撥入0元，執行數) 10,584元，轉其他應收款收入併決算。

26、RA2784部款112學年友善提供多元生理用品推動方案及措施(撥入0元，執行數) 5,000元，轉其他應收款收入併決算。

27、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(撥入0元，執行數) 551,102元，轉其他應收款收入併決算。

七、受贈收入：校務發展活動與設備費捐款250,000元。(松山區中正里辦公室愛心會110,000元、佳光企業股份有限公司130,000元、返老還童氣功協會敦化國中練功場10,000元)

八、雜項收入：數位學生證20,679元、房租津貼3,500元核實繳庫、午餐罰款4,000元及清理112年保管款「冷氣使用費」款項賸餘款84,467元滾存其他準備金，較預算數短收533,354元。

九、國民教育計畫：動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數4,499,099元、局款非統籌款-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)517,125元。

十、一般行政管理計畫：業務費用核實支用。

十一、建築及設備計畫：

(一)營建及修建工程：善群樓廁所整修工程餘款143,716元；統籌款112學年度游泳池漏水緊急修繕工程執行數764,632元併決算、統籌款112年局部空間材質劣化修繕案執行數1,048,331元併決算。

(二)其他設備：

1.購置機械及設備：監視器螢幕1臺餘款4,050元、高壓清洗機1臺餘款1,925元、排煙櫃1臺餘款31,472元；RA2561部款112年度補助國中小資源班購買充實數位教學教材教具及設施設備互動觸控式螢幕補辦預算執行數82,000元。

2.購置雜項設備：除濕機1臺餘款2,300元；112年預算購置館藏圖書補辦預算執行數144,525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 112 年 12 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				7,600,005	3,443,440	4,156,565	120.71
		累計數				341,519,224	336,503,000	5,016,224	1.49

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 112 年 12 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	100,320,226	-71,131,171	14,935,141	5,267,586	-6,307,366	32,549,244	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,477,795			-325,368	718,877	
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，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	59,317,241	-39,243,982	12,575,019	4,692,278	-5,131,871	22,824,129	
交通及運輸設備	2,472,076	-1,802,842		84,000	-182,205	403,029	
雜項設備	25,553,849	-21,606,552	2,224,252	319,594	-667,922	5,184,033	
租賃資產							

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 112 年 12 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			
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 發展中之無形資產 其他	145,319		135,870	171,714		109,475	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)112年12月止累計攤銷171,714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 112 年 12 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12,575,019元，變動原因為：(1)增置2,259,553元：血壓血氧監視器1台65,000元、監視器螢幕1臺22,950元、高壓清洗機1臺64,575元、一對一分離式冷氣4臺117,728元(原125,728元退貨物稅8,000元)、平板電腦34台408,000元、排煙櫃1臺148,800元、112年度網路及資訊周邊設備財物採購305,000元、112年度汰換桌上型電腦主機及顯示器18台、筆電23台1,045,500元、RA2561部款112年資優資源班購置充實數位教學設備互動觸控式螢幕1台82,000元。(3)撥入9,781,451元：112.3.21北市教資字第1123022463號函補列撥入充電器10具438,400元、個人電腦393台4,479,414元、電腦顯示器29具1,970,637元、112.3.23北市教資字第1123021654號函補列撥入電腦顯示幕8具824,000元、CB2A36補助款購置112年度桌上型電腦及螢幕財物採購68台1,734,000元、CB2M53局款購置112年一般性補助款冷氣相關設備裝設9含EMS建置及局部電力改善工程)5台335,000元。(4)受贈534,015元：應付代收款購置行動投影機1部23,900元、除濕機2台40,142元(原42,542元退貨物稅2,400元)、一對一分離式冷氣機1台30,000元(原32,000元退貨物稅2,000元)、電子海報機39,800元、落葉清掃機2台35,000元、健康中心觸控電腦90,000元；財團法人國家工程研究中心財產移轉校園地震預警系統副站1臺85,050元、EMS設備建置2套24,000元、電動裁紙機1台38,000元、圖書館大型冷氣1台108,123元、元、聖誕樹一株20,000元。

減少數計4,692,278元，變動原因為：(5)報廢4,692,278元：個人電腦等報廢依112.2.13北市財產字第1123012205號函1,508,130元、112.3.29北市財產字第1123014973號函325,055元、112.7.7北市財產字第1123021543號函2,859,093元。

2.交通及運輸設備：

減少數計84,000元，變動原因為：(5)報廢84,000元：監視器等報廢依112.3.29北市財產字第1123014973號函84,000元。

3.雜項設備：

增加數計2,224,252元，變動原因為：(1)增置252,225元：總務處監視器主機1臺63,000元、特教組監視器主機1臺20,000元、輔導室除溼機1台24,700元(原25,900元退貨物稅1,200元)、112年預算購置館藏圖書一批144,525元。(3)撥入1,605,143元：CH1A12補助購置臺北市111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫購置櫃8個100,000元、教育局委託中崙高中補列撥入111年嵌入式拉門黑(白)板29個605,143元、CB2M83購置112年度學生音樂社團樂器一批900,000元。(4)受贈63,708元：應付代收款購置飲水機3台53,139元、童軍團冰箱1台10,569元(原11,769元退貨物稅1,200元)。(12)其它303,176元：補列以前年度圖書總帳(109-111年度預算採購館藏圖書)303,176元。

減少數計319,594元，變動原因為：(5)報廢319,594元：裁判計分台、保管箱等報廢依112.2.13北市財產字第1123012205號函156,094元、112.3.29北市財產字第1123014973號函71,000元、112.7.7北市財產字第1123021543號函92,500元。

4.電腦軟體：

增加數計135,870元，變動原因為：(1)增置36,000元：防火牆軟體更新與維護36,000元。(3)撥入99,870元：CH1A12臺北市111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計

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 112 年 12 月份

40501204-8

畫購置軟體2套99,870元。
減少數計171,714元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷171,714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.房屋及建築：係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能列帳於事業用房屋及建築。

2.電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2) 112年12月止累計攤銷171,714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 112 年 12 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															
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		2,215,000	82,000		2,297,000	2,297,000	2,259,553		2,259,553	98.37	-37,447	-1.63			98.37
機械及設備		2,215,000	82,000		2,297,000	2,297,000	2,259,553		2,259,553	98.37	-37,447	-1.63	監視器螢幕1臺餘 款4,050元、高壓清洗 機1臺餘款1,925元、排煙 櫃1臺餘款31,472元。		98.37
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		110,000	145,000		255,000	255,000	252,225		252,225	98.91	-2,775	-1.09			98.91
雜項設備		110,000	145,000		255,000	255,000	252,225		252,225	98.91	-2,775	-1.09	除濕機1臺餘 款2,300元；112年預算購 置館藏圖書補辦預算餘 款475元。		98.91
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 12 月份

40501204-10

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 其他 其他 總 計		2,325,000	227,000		2,552,000	2,552,000	2,511,778		2,511,778	98.42	-40,222	-1.58			98.42

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 12 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			善群樓廁所整修工程餘款143,716元；統籌款112學年度游泳池漏水緊急修繕工程工管費執行數764,632元併決算、統籌款112年局部空間材質劣化修繕案執行數1,048,331元併決算。		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	9,523,000		9,523,000	9,523,000	11,192,247		11,192,247	117.53	1,669,247	17.53		117.53	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,523,000		9,523,000	9,523,000	11,192,247		11,192,247	117.53	1,669,247	17.53		117.53	
542 其他遞延支出													
總 計	9,559,000		9,559,000	9,559,000	11,228,247		11,228,247	117.46	1,669,247	17.46		117.46	

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,425,184,686	100.00	負 債	11,374,818,887	99.56
流動資產	21,859,931	0.19	流動負債	8,137,713	0.07
現金	21,056,239	0.18	應付款項	7,847,373	0.07
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,657,505	0.06
銀行存款	21,056,239	0.18	應付費用	1,189,868	0.01
銀行存款-公庫存款	12,842,337	0.11	預收款項	290,340	0.00
銀行存款-保管款	8,116,717	0.07	預收收入	290,340	0.00
銀行存款-代繳費款	6,984	0.00	其他負債	11,366,681,174	99.49
專戶			什項負債	11,366,681,174	99.49
銀行存款-教育儲蓄	90,201	0.00	存入保證金	2,409,413	0.02
戶			應付退休及離職金	2,086,666	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	11,362,127,655	99.45
應收款項	803,692	0.01	暫收及待結轉帳項	57,440	0.00
其他應收款	803,692	0.01	淨資產	50,365,799	0.44
預付款項	0	0.00	淨資產	50,365,799	0.44
預付費用	0	0.00	淨資產	50,365,799	0.44

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. 譽寬營造有限公司112年度善群樓廁所整修工程合作金庫商業銀行股份有限公司北新分行履約保證金連帶保證書860,000元。（113.5.12止）

3. 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工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能列帳於事業用房屋及建築。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已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112年12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	7,794,840	0.07	累積餘額	44,251,183	0.39
準備金	7,794,840	0.07	本期賸餘	6,114,616	0.05
退休及離職準備金	2,086,666	0.02	合計：	11,425,184,686	
其他準備金	5,708,174	0.05			
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00			
其他準備金-其他	5,546,674	0.05			
固定資產	32,439,769	0.28			
土地改良物	718,877	0.01			
土地改良物	9,522,040	0.08			
累計折舊-土地改良物	-8,803,163	-0.08			
房屋建築及設備	3,309,701	0.03			
房屋建築及設備	3,309,701	0.03			
機械及設備	22,824,129	0.20			
機械及設備	67,199,982	0.59			
累計折舊-機械及設備	-44,375,853	-0.39			

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. 譽寬營造有限公司112年度善群樓廁所整修工程合作金庫商業銀行股份有限公司北新分行履約保證金連帶保證書860,000元。（113.5.12止）

3. 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工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能列帳於事業用房屋及建築。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	403,029	0.00			
交通及運輸設備	2,388,076	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,985,047	-0.02			
雜項設備	5,184,033	0.05			
雜項設備	27,458,507	0.24			
累計折舊-雜項設備	-22,274,474	-0.19			
無形資產	109,475	0.00			
無形資產	109,475	0.00			
電腦軟體	109,475	0.00			
其他資產	11,362,980,671	99.46			
什項資產	11,362,980,671	99.46			
暫付及待結轉帳項	853,016	0.01			
代管資產	11,362,127,655	99.45			
代管資產-土地改良物	24,889	0.00			

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. 譽寬營造有限公司112年度善群樓廁所整修工程合作金庫商業銀行股份有限公司北新分行履約保證金連帶保證書860,000元。（113.5.12止）

3. 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工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能列帳於事業用房屋及建築。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,955,434	374,785,481
徵收及依法分配收入		51,785
違規罰款收入		51,785
勞務收入	300	19,500
服務收入	300	19,500
財產收益	904,076	13,409,769
財產交易利益	900,000	11,843,840
其他財產收入	4,076	1,565,929
政府撥入收入	6,829,795	360,344,058
公庫撥款收入	5,858,810	358,349,065
政府其他撥入收入	970,985	1,994,993
其他收入	221,263	960,369
受贈收入	126,923	847,723
雜項收入	94,340	112,646
支出	11,576,120	368,670,865
人事支出	5,641,134	325,882,584
人事支出	5,641,134	325,882,584
業務支出	2,623,294	19,450,470
業務支出	2,623,294	19,450,470
獎補助支出		148,000
其他獎補助		148,000
財產損失		50,965
財產交易損失		50,965
折舊、折耗及攤銷	832,416	11,523,987
固定資產折舊	819,858	11,352,273
無形資產攤銷	12,558	171,714
其他支出	2,479,276	11,614,859
其他支出	2,479,276	11,614,859

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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,620,686	6,114,616
期初淨資產		44,251,183
解繳公庫		
期末淨資產		50,365,799

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 月 1 日 至 12 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	362,398,118	12,387,363	374,785,481	收入
徵收及依法分配收入	51,785		51,785	徵收及依法分配收入
勞務收入	19,500		19,500	勞務收入
財產收入	1,620,129	11,789,640	13,409,769	財產收益
政府撥入收入	360,344,058		360,344,058	政府撥入收入
其他收入	362,646	597,723	960,369	其他收入
基金用途	359,643,691	9,027,174	368,670,865	支出
用人費用	325,882,584		325,882,584	人事支出
服務費用	14,641,786	4,808,684	19,450,470	業務支出
材料及用品費	2,603,181	-2,603,181		
租金、償債、利息及相關手續費	95,750	-95,750		
稅捐及規費(強制費)	3,032	-3,032		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,106,721	-2,106,721		
捐助、補助與獎助	148,000		148,000	獎補助支出
資產短絀		50,965	50,965	財產損失
		11,523,987	11,523,987	折舊、折耗及攤銷
其他	422,612	11,192,247	11,614,859	其他支出
遞延支出	11,192,247	-11,192,247		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,547,778	-2,547,778		
本期賸餘(短絀)	2,754,427	3,360,189	6,114,616	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,062,128	29,189,055	44,251,183	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,816,555	32,549,244	50,365,799	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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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」(不含遞延支出)執行數254萬7,778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」1,464萬1,786元與會計科目「業務支出」1,945萬470元間之調整數480萬8,684元，係「材料及用品費」260萬3,181元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬5,750元、「稅捐及規費(強制費)」3,032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)210萬6,721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1,178萬9,640元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中59萬7,723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」1,152萬3,987元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產交易損失」5萬965元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」42萬2,612元與會計科目「其他支出」1,161萬4,859元間之調整數1,119萬2,247元，係「遞延支出」1,119萬2,247元。

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112年12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
12,842,337	18,550,511	-5,708,174	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,546,674元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。