

4-0501235

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學
(原臺北市立濱江國民中學)

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 蔣志慧  機關長官 李素珍 

臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	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 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-13 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 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學) 40501235-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	60,359,000	3,036,515	1,964,832	1,071,683	54.54	64,052,522	60,359,000	3,693,522	6.12
勞務收入	227,000					9,600	227,000	-217,400	-95.77
服務收入	227,000	0	0	0		9,600	227,000	-217,400	-95.77
財產收入	1,928,000	-137,565		-137,565		1,581,269	1,928,000	-346,731	-17.98
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	36,000	-36,000	-100.00
租金收入	744,000	0	0	0		1,002,135	744,000	258,135	34.70
其他財產收入	1,148,000	-137,565	0	-137,565		579,134	1,148,000	-568,866	-49.55
政府撥入收入	58,142,000	3,152,112	1,952,832	1,199,280	61.41	62,365,760	58,142,000	4,223,760	7.26
公庫撥款收入	58,142,000	3,036,184	1,952,832	1,083,352	55.48	60,362,352	58,142,000	2,220,352	3.82
政府其他撥入收入		115,928	0	115,928		2,003,408	0	2,003,408	
其他收入	62,000	21,968	12,000	9,968	83.07	95,893	62,000	33,893	54.67
雜項收入	62,000	21,968	12,000	9,968	83.07	95,893	62,000	33,893	54.67
基金用途	64,838,000	3,897,097	1,964,832	1,932,265	98.34	68,626,629	64,838,000	3,788,629	5.84
國民教育計畫	49,499,000	1,804,127	1,145,950	658,177	57.44	50,976,783	49,499,000	1,477,783	2.99
一般行政管理計畫	14,732,000	1,009,618	818,882	190,736	23.29	14,655,571	14,732,000	-76,429	-0.52
建築及設備計畫	607,000	1,083,352		1,083,352		2,994,275	607,000	2,387,275	393.29
購建固定資產	571,000	1,083,352		1,083,352		2,994,275	571,000	2,423,275	424.39
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,479,000	-860,582		-860,582		-4,574,107	-4,479,000	-95,107	2.12
期初基金餘額	5,767,000					9,066,125	5,767,000	3,299,125	57.21
解繳公庫									
期末基金餘額	1,288,000					4,492,018	1,288,000	3,204,018	248.76

※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：1. 431服務收入：教師甄選報名費收入9,600元、暑期泳訓班未開辦致無報名費收入，較預期減少217,400元。

2. 451財產處分收入：本年度無報廢財產惜物網拍賣收入。

3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,002,135元，較預期增加258,135元。

4. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入48,688元、場地開放收入471,946元、停車場開放收入58,500元，合計579,134元，較預期減少568,866元。

5. 462公庫撥款收入較預算增加：2,220,352元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入9,600元、暑期泳訓班未開辦致無報名費收入，較預期減少217,400元。
2. 451財產處分收入：本年度無報廢財產惜物網拍賣收入。
3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,002,135元，較預期增加258,135元。
4. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入48,688元、場地開放收入471,946元、停車場開放收入58,500元，合計579,134元，較預期減少568,866元。
5. 462公庫撥款收入較預算增加：2,220,352元。
 - (1)局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫800,000元。
 - (2)教育局撥入110年度用人費用不敷數337,000元。
 - (3)局款非統籌-專科教室3.0計畫1,011,352元。
 - (4)局款非統籌-110年一師一載具72,000元。
6. 46Y政府其他撥入收入合計：2,003,408元。
 - (1)教育局撥入(RA9260)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫50,345元(收120,000元移回69,655元)。
 - (2)教育局撥入(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫75,646元(收76,300元移回654元)。
 - (3)教育局撥入(RA9256)109學年國中學習扶助56,840元。
 - (4)教育局撥入(RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育經費11,106元(收20,950元移回9,844元)。
 - (5)教育局撥入(RA9375)109-1補助公立國中學校用書經費5,047元。
 - (6)教育局撥入(RA9227)109學年度補助推動實驗教育計畫經費564,000元。
 - (7)教育局撥入(RA0305)110年度新住民子女華語補救教學經費19,153元(收23,685元移回4,532元)。
 - (8)教育局撥入(RA9462)109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費340,000元。
 - (9)教育局撥入(RA9471)109學年補助本市無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費332,091元(收340,000元移回7,909元)。
 - (10)教育局撥入(RA9229)109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期288,100元。
 - (11)教育局撥入(RA9336)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,360元。
 - (12)教育局撥入(RA0315)110學年度精進中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款6,480元。
 - (13)教育局撥入(RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費4,124元。
 - (14)教育局撥入(RA9380)109年提升國中小自然科學領域教學設備計畫32,000元。
 - (15)教育局撥入(RA0229)110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)203,993元。
 - (16)教育局撥入(RA0254)110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班經費3,249元。
 - (17)教育局撥入(RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,655元。
 - (18)教育局撥入(RA0361)110-1國民中小學學校用書經費6,219元。
7. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費3,729元、簡訊費9,431元、收回以前年度校外教學保險費507元及交通費3,002元、拾金不昧解繳市庫101元、押金繳庫1,100元、冷氣維護費及設備費繳入市庫76,113元及智慧販賣機回饋金繳入市庫1,910元，合計95,893元，較預期增加33,893元。
8. 53國民教育計畫：教育部補助109學年度推動實驗教育計畫等經費併決算。
9. 5M建築及設備計畫：
 - (1)機械及設備：補辦預算執行數377,737元、平衡車購置結餘款500元。
 - (2)交通及運輸設備：補辦預算執行數784,000元、無線麥克風購置結餘款12元、混音器購置結餘款26元、後級擴大機購置結餘款26元、三合一擴大機購置結餘款85元。
 - (3)雜項設備：補辦預算執行數250,865元、喇叭購置結餘款30元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- (4)購置電腦軟體：單價未達1萬元移列電腦軟體服務費34,810元、購置結餘款1,190元。
(5)遞延修繕房屋建築支出：局款非統籌-110年度專科教室環境升級實驗室整修工程1,011,352元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				1,804,127	1,145,950	658,177	57.44
		累計數				50,976,783	49,499,000	1,477,783	2.99

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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(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	830,830,944	-231,335,000	4,729,854	1,089,653	-15,070,875	588,065,270	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-2,964,011			-920,892	6,330,384	
房屋及建築	786,573,936	-200,156,685			-13,044,096	573,373,155	
機械及設備	22,208,330	-19,122,324	3,134,436	930,404	-558,492	4,731,546	
交通及運輸設備	3,697,449	-3,220,968	903,163	76,000	-99,742	1,203,902	
雜項設備	8,073,406	-5,871,012	692,255	69,827	-447,653	2,377,169	
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：

- 1.機械及設備：增加數計3,134,436元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500元、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000元、無線基地臺4臺73,000元、短焦投影機1臺25,237元、平板電腦6部72,000元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元、網路交換器11臺379,168元、頭戴式顯示器6具179,486元、觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板5臺471,235元、無線網路控制器1臺及防毒系統主機1臺281,000元、超短焦投影機1臺27,000元。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元、網路跳線面板1式45,000元、觸控式液晶顯示螢幕等132,936元。減少數計930,404元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計930,404元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計903,163元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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(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 其他	62,536			13,422		49,114	電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計3,134,436元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500元、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000元、無線基地臺4臺73,000元、短焦投影機1臺25,237元、平板電腦6部72,000元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元、網路交換器11臺379,168元、頭戴式顯示器6具179,486元、觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板5臺471,235元、無線網路控制器1臺及防毒系統主機1臺281,000元、超短焦投影機1臺27,000元。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元、網路跳線面板1式45,000元、觸控式液晶顯示螢幕等132,936元。減少數計930,404元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計930,404元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計903,163元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計3,134,436元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500元、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000元、無線基地臺4臺73,000元、短焦投影機1臺25,237元、平板電腦6部72,000元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元、網路交換器11臺379,168元、頭戴式顯示器6具179,486元、觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板5臺471,235元、無線網路控制器1臺及防毒系統主機1臺281,000元、超短焦投影機1臺27,000元。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元、網路跳線面板1式45,000元、觸控式液晶顯示螢幕等132,936元。減少數計930,404元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計930,404元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計903,163元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元及前級混音器等設備784,000元。(2)受贈:以代辦經費購置廣播音響35,704元。減少數計76,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計76,000元。
- 3.雜項設備：增加數計692,255元，變動原因為：(1)增置：鋼琴1架75,000元、喇叭2臺28,970元、一對一分離式冷氣2臺110,000元、音響機櫃1個10,489元及機櫃1個16,000元、一對一分離式冷氣2臺114,376元。(2)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。(3)受贈:以代辦經費購置抽氣式藥品櫃等236,045元、鋁合金快速捲門50,511元。減少數計69,827元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢沙發椅等計69,827元。
- 4.電腦軟體：減少數計13,422元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額13,422元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		383,392	379,000		762,392	762,392	760,629		760,629	99.77	-1,763	-0.23	平衡車購置結餘款500元、交換器購置結餘款500元、超短焦投影機購置結餘款763元。	
機械及設備		383,392	379,000		762,392	762,392	760,629		760,629	99.77	-1,763	-0.23		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		83,608	784,000		867,608	867,608	867,459		867,459	99.98	-149	-0.02	無線麥克風購置結餘款12元、混音器購置結餘款26元、後級擴大機購置結餘款26元、三合一擴大機購置結餘款85元。	
交通及運輸設備		83,608	784,000		867,608	867,608	867,459		867,459	99.98	-149	-0.02		
購建中固定資產														
雜項設備		104,000	252,000		356,000	356,000	354,835		354,835	99.67	-1,165	-0.33	喇叭購置結餘款30元、音響機櫃購置結餘款511元、一對一分離式冷氣購置結餘款624元。	
雜項設備		104,000	252,000		356,000	356,000	354,835		354,835	99.67	-1,165	-0.33		

※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—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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 購建中固定資產														
總計		571,000	1,415,000		1,986,000	1,986,000	1,982,923		1,982,923	99.85	-3,077	-0.15		

※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 110 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體單價未達1萬元移列電腦軟體服務費34,810元、購置結餘款1,190元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出					1,011,352		1,011,352		1,011,352			
541 遞延修繕房屋建築支					1,011,352		1,011,352		1,011,352		局款非統籌-110年度專科教室環境升級實驗室整修工程1,011,352元。	
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000	1,011,352	2,809.31	1,011,352		975,352	2,709.31		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,417,340,658	100.00	負 債	4,824,783,370	89.06
流動資產	6,770,418	0.12	流動負債	1,473,438	0.03
現金	6,770,418	0.12	應付款項	1,353,195	0.02
銀行存款	6,770,418	0.12	應付代收款	1,067,320	0.02
銀行存款-公庫存款	5,188,168	0.10	應付費用	285,875	0.01
銀行存款-保管款	1,464,754	0.03	預收款項	120,243	0.00
銀行存款-代繳費款	75	0.00	預收收入	120,243	0.00
專戶			其他負債	4,823,309,932	89.03
銀行存款-教育儲蓄	117,421	0.00	什項負債	4,823,309,932	89.03
戶			存入保證金	945,144	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,261,941	0.04
預付款項	0	0.00	應付代管資產	4,819,529,260	88.96
預付費用	0	0.00	暫收及待結轉帳項	573,587	0.01
長期貸墊款及準備金	2,545,496	0.05	淨資產	592,557,288	10.94
準備金	2,545,496	0.05	淨資產	592,557,288	10.94
退休及離職準備金	2,261,941	0.04	淨資產	592,557,288	10.94

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	283,555	0.01	累積餘額	608,562,069	11.23
其他準備金-其他	283,555	0.01	本期短絀	-16,004,781	-0.30
固定資產	588,016,156	10.85	合計：	5,417,340,658	
土地改良物	6,330,384	0.12			
土地改良物	10,215,287	0.19			
累計折舊-土地改良物	-3,884,903	-0.07			
房屋建築及設備	573,373,155	10.58			
房屋建築及設備	786,573,936	14.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-213,200,781	-3.94			
機械及設備	4,731,546	0.09			
機械及設備	24,412,362	0.45			
累計折舊-機械及設備	-19,680,816	-0.36			
交通及運輸設備	1,203,902	0.02			
交通及運輸設備	4,524,612	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

平衡表

中華民國110年12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	-3,320,710	-0.06			
雜項設備	2,377,169	0.04			
雜項設備	8,695,834	0.16			
累計折舊-雜項設備	-6,318,665	-0.12			
無形資產	49,114	0.00			
無形資產	49,114	0.00			
電腦軟體	49,114	0.00			
其他資產	4,819,959,474	88.97			
什項資產	4,819,959,474	88.97			
暫付及待結轉帳項	430,214	0.01			
代管資產	4,819,529,260	88.96			
代管資產-土地	4,819,529,260	88.96			
合計：	5,417,340,658				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,563,711	66,799,453
勞務收入		9,600
服務收入		9,600
財產收益	389,631	4,328,200
財產孳息收入		1,002,135
財產交易利益	527,196	2,746,931
其他財產收入	-137,565	579,134
政府撥入收入	3,152,112	62,365,760
公庫撥款收入	3,036,184	60,362,352
政府其他撥入收入	115,928	2,003,408
其他收入	21,968	95,893
雜項收入	21,968	95,893
支出	5,187,804	82,804,234
人事支出	1,604,176	56,550,835
人事支出	1,604,176	56,550,835
業務支出	1,187,478	8,972,370
業務支出	1,187,478	8,972,370
獎補助支出	10,000	31,000
其他獎補助	10,000	31,000
財產損失		10,764
財產交易損失		10,764
折舊、折耗及攤銷	1,362,707	16,149,764
固定資產折舊	1,361,589	16,136,342
無形資產攤銷	1,118	13,422
其他支出	1,023,443	1,089,501
其他支出	1,023,443	1,089,501

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,624,093	-16,004,781
期初淨資產		608,562,069
解繳公庫		
期末淨資產		592,557,288

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁶

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

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	64,052,522	2,746,931	66,799,453	收入
勞務收入	9,600		9,600	勞務收入
財產收入	1,581,269	2,746,931	4,328,200	財產收益
政府撥入收入	62,365,760		62,365,760	政府撥入收入
其他收入	95,893		95,893	其他收入
基金用途	68,626,629	14,177,605	82,804,234	支出
用人費用	56,550,835		56,550,835	人事支出
服務費用	6,689,519	2,282,851	8,972,370	業務支出
材料及用品費	1,938,592	-1,938,592		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
稅捐及規費(強制費)	32,310	-32,310		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	302,349	-302,349		
捐助、補助與獎助	31,000		31,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,994,275	10,764	10,764	財產損失
其他	78,149	16,149,764	16,149,764	折舊、折耗及攤銷
其他	78,149	1,011,352	1,089,501	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,574,107	-11,430,674	-16,004,781	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,066,125	599,495,944	608,562,069	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,492,018	588,065,270	592,557,288	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁷

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 會計收支欄「財產收益」其中274萬6,931元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」668萬9,519元與會計收支欄「業務支出」897萬2,370元間之調整數228萬2,851元，係「材料及用品費」193萬8,592元、「租金、償債、利息及相關手續9,600元」、「稅捐及規費(強制費)」3萬2,310元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」30萬2,349元之調整數合計。
3. 會計收支欄「財產損失」1萬764元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」299萬4,275元，其中198萬2,923元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘101萬1,352元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中274萬6,931元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」668萬9,519元與會計收支欄「業務支出」897萬2,370元間之調整數228萬2,851元，係「材料及用品費」193萬8,592元、「租金、償債、利息及相關手續9,600元、「稅捐及規費(強制費)」3萬2,310元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」30萬2,349元之調整數合計。
3. 會計收支欄「財產損失」1萬764元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」299萬4,275元，其中198萬2,923元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘101萬1,352元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,614萬9,764元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「其他支出」7萬8,149元與會計收支欄「其他支出」108萬9,501元間之調整數101萬1,352元，其中101萬1,352元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,188,168	5,471,723	-283,555	市庫存款轉列其他準備金283,555元。