

40501235

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

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 楊秀美  機關長官 陳昫姮 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學

## 目 次

中華民國 111 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 5-7 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 8-9 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
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 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 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	72,096,000	6,142,252	2,680,481	3,461,771	129.15	84,034,076	72,096,000	11,938,076	16.56
勞務收入	227,000					6,600	227,000	-220,400	-97.09
服務收入	227,000	0	0	0		6,600	227,000	-220,400	-97.09
財產收入	2,666,000	1,395		1,395		1,829,793	2,666,000	-836,207	-31.37
財產處分收入	60,000	0	0	0		3,780	60,000	-56,220	-93.70
租金收入	1,296,000	0	0	0		1,370,076	1,296,000	74,076	5.72
其他財產收入	1,310,000	1,395	0	1,395		455,937	1,310,000	-854,063	-65.20
政府撥入收入	69,141,000	6,128,610	2,668,481	3,460,129	129.67	82,127,620	69,141,000	12,986,620	18.78
公庫撥款收入	69,141,000	6,097,375	2,668,481	3,428,894	128.50	80,448,109	69,141,000	11,307,109	16.35
政府其他撥入收入		31,235	0	31,235		1,679,511	0	1,679,511	
其他收入	62,000	12,247	12,000	247	2.06	70,063	62,000	8,063	13.00
雜項收入	62,000	12,247	12,000	247	2.06	70,063	62,000	8,063	13.00
基金用途	75,978,000	5,608,405	2,680,481	2,927,924	109.23	85,321,566	75,978,000	9,343,566	12.30
國民教育計畫	50,347,000	2,294,215	1,124,172	1,170,043	104.08	55,957,794	50,347,000	5,610,794	11.14
一般行政管理計畫	16,690,000	1,090,052	1,077,660	12,392	1.15	15,308,855	16,690,000	-1,381,145	-8.28
建築及設備計畫	8,941,000	2,224,138	478,649	1,745,489	364.67	14,054,917	8,941,000	5,113,917	57.20
購建固定資產	8,905,000	2,224,138	478,649	1,745,489	364.67	14,054,917	8,905,000	5,149,917	57.83
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,882,000	533,847		533,847		-1,287,490	-3,882,000	2,594,510	-66.83
期初基金餘額	4,587,000					4,492,018	4,587,000	-94,982	-2.07
解繳公庫									
期末基金餘額	705,000					3,204,528	705,000	2,499,528	354.54

※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6,600元，暑期泳訓班未開辦故無報名費收入，較預期減少220,400元。

2. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元，較預期減少56,220元。

3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,367,076元、智慧販賣機使用費3000元，較預期增加74,076元。

4. 45Y其他財產收入：場地開放收入352,947元、停車場開放收入36,750元、教職員工停車收入66,240元，合計455,937元，較預期減少854,063元。

5. 462公庫撥款收入較預期增加11,307,109元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入6,600元，暑期泳訓班未開辦故無報名費收入，較預期減少220,400元。
2. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元，較預期減少56,220元。
3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,367,076元、智慧販賣機使用費3000元，較預期增加74,076元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入352,947元、停車場開放收入36,750元、教職員工停車收入66,240元，合計455,937元，較預期減少854,063元。
5. 462公庫撥款收入較預期增加11,307,109元。
  - (1)統籌款-自主跨域探究MYP圖書館改善計畫3,792,215元。
  - (2)111年度用人費用不敷數5,586,000元。
  - (3)統籌款-中央空調馬達系統控制盤設備改善工程1,928,894元。
6. 46Y政府其他撥入收入合計：1,679,511元。
  - (1)RA0315-110學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費8,640元(收32,400元移回23,760元)。
  - (2)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)277,033元(收948,407元移回671,374元)。
  - (3)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫開班經費49,178元。
  - (4)RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫經費312,000元。
  - (5)RA0204-110學年度生涯發展教育補助經費46,576元。
  - (6)RA0462-110學年度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760,750元(收765,000元移回4,250元)。
  - (7)RA1303-111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
  - (8)RA1306-111年度實施新住民子女教育經費11,050元。
  - (9)RA0907-防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,780元。
  - (10)RA0335-110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。
  - (11)RA1803-111年度執行強化校園安全防護工作83,984元。
  - (12)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費19,845元。
  - (13)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)24,480元。
  - (14)RA0624-110學年度藝術與美感教育深耕計畫10,170元。
  - (15)RA1364-111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費等4,785元。
  - (16)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款1,180元。
  - (17)RA1744-111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費17,280元。
  - (18)RA1624-111學年度藝術與美感教育深耕計畫-終身科10,000元。(收40,000元結轉下期續支30,000元)
  - (19)RA1204-預付111年度國民中學生涯發展教育政府其他撥入收入未撥款轉其他應收款認列收入16,320元。
  - (20)RA0254-預付暑期學習扶助教師鐘點費政府其他撥入收入未撥款轉其他應收款認列收入4,500元。
7. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費2,373元、簡訊費9,960元、拾金不昧逾期未領款215元、學生置物櫃維修費1,670元、校報剩餘款420元、停車感應器損壞押金1,000元、冷氣使用費7,802元、冷氣卡遺失押金300元及優質圖書館精進方案整修工程廠商逾期違約金46,323元，合計70,063元，較預期增加8,063元。
8. 53國民教育計畫：用人費用覈實支出所致。
9. 5L一般行政管理計畫：上半年職員出缺未補致用人費用剩餘。
10. 5M建築及設備計畫：
  - (1)購置機械及設備：翻土機節餘款2,875元、繪圖機節餘款4,448元及補辦預算執行數724,800元。
  - (2)購置交通及運輸設備：補辦預算執行數269,750元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

(3)購置雜項設備：補辦預算執行385,071元。

(4)購置電腦軟體：PDF編輯軟體4套15,856元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費、教學用APP軟體一年授權18,900元因耐用年限未達2年移列電腦軟體服務費。

(5)遞延修繕房屋建築支出：體樓電梯改善工程94,500元節餘款500元、文樓外牆整修工程6,988,483元節餘1,371,517元、優質圖書館精進方案整修工程3,792,215元及中央空調馬達系統控制盤設備改善工程1,357,421元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				2,294,215	1,124,172	1,170,043	104.08
		累計數				55,957,794	50,347,000	5,610,794	11.14

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 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			
<b>資產</b>	834,471,145	-246,405,875	5,453,705	13,423	-16,762,548	576,743,004	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-3,884,903			-920,892	5,409,492	
房屋及建築	786,573,936	-213,200,781			-13,044,096	560,329,059	
機械及設備	24,412,362	-19,680,816	3,031,467		-1,850,941	5,912,072	
交通及運輸設備	4,524,612	-3,320,710	435,518		-253,103	1,386,317	
雜項設備	8,695,834	-6,318,665	1,986,720		-693,516	3,670,373	
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3,031,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、iPad充電車1臺60,000元、穩壓器1臺80,000元、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元、網路分享器1臺14,800元及馬達泵浦系統設備2組376,000元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元、教育局補助款購置高功率投影機35,200元、教育局補助款購置大尺寸觸控螢幕7組700,000元、南門國小撥入單槍投影機財務採購案-投影機2部54,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計435,518元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元及中央監控(偵煙設備、溫度偵測、通報系統)設備1式192,000元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250元及廣播音響112,518元。

**資本資產明細表**

中華民國 111 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	49,114			13,423		35,691	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3,031,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、iPad充電車1臺60,000元、穩壓器1臺80,000元、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元、網路分享器1臺14,800元及馬達泵浦系統設備2組376,000元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元、教育局補助款購置高功率投影機35,200元、教育局補助款購置大尺寸觸控螢幕7組700,000元、南門國小撥入單槍投影機財務採購案-投影機2部54,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計435,518元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元及中央監控(偵煙設備、溫度偵測、通報系統)設備1式192,000元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250元及廣播音響112,518元。

資本資產明細表

中華民國 111 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3,031,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、iPad充電車1臺60,000元、穩壓器1臺80,000元、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元、網路分享器1臺14,800元及馬達泵浦系統設備2組376,000元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元、教育局補助款購置高功率投影機35,200元、教育局補助款購置大尺寸觸控螢幕7組700,000元、南門國小撥入單槍投影機財務採購案-投影機2部54,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計435,518元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元及中央監控(偵煙設備、溫度偵測、通報系統)設備1式192,000元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250元及廣播音響112,518元。
- 3.雜項設備：增加數計1,986,720元，變動原因為：(1)增置：感應照明燈1組83,984元、一對一分離式冷氣(8KW)7臺265,202元及一對一分離式冷氣(5KW)1臺35,885元。(2)撥入：教育局補助款購置感應照明燈14,821元、教育局撥入冷氣設備30架1,416,840元。(3)受贈：指定捐款購置一對一分離式冷氣4臺169,988元。
- 4.電腦軟體：減少數計13,423元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額13,423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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501235-8

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		450,000	725,000		1,175,000	1,175,000	1,167,477		1,167,477	99.36	-7,523	-0.64				99.36
機械及設備		450,000	725,000		1,175,000	1,175,000	1,167,477		1,167,477	99.36	-7,523	-0.64	翻土機節餘 款2,875元、繪圖機節餘 款4,448元及高功率投影 機餘款200元。			99.36
購建中固定資產																
交通及運輸設備			274,000		274,000	274,000	269,750		269,750	98.45	-4,250	-1.55				98.45
交通及運輸設備			274,000		274,000	274,000	269,750		269,750	98.45	-4,250	-1.55	跑馬燈餘款4,250元。			98.45
購建中固定資產																
雜項設備			386,000		386,000	386,000	385,071		385,071	99.76	-929	-0.24				99.76
雜項設備			386,000		386,000	386,000	385,071		385,071	99.76	-929	-0.24	感應照明燈餘款16元、一 對一分離式冷氣(8KW)餘 款798元及一對一分離式 冷氣(5KW)餘款115元。			99.76
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—臺北市濱江實驗國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501235-9

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 其他 其他 總計		450,000	1,385,000		1,835,000	1,835,000	1,822,298		1,822,298	99.31	-12,702	-0.69			99.31

※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**  
**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 111 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	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	PDF編輯軟體4套15,856元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費、教學用APP軟體一年授權18,900元因耐用年限未達2年移列電腦軟體服務費。		
522 購置權利														
54 遞延支出	8,455,000		8,455,000	8,455,000	12,232,619		12,232,619	144.68	3,777,619	44.68			144.68	
541 遞延修繕房屋建築支	8,455,000		8,455,000	8,455,000	12,232,619		12,232,619	144.68	3,777,619	44.68	體樓電梯改善工程94,500元節餘款500元、文樓外牆整修工程6,988,483元節餘1,371,517元、優質圖書館精進方案整修工程3,792,215元及中央空調馬達系統控制盤設備改善工程1,357,421元節餘3,473元。		144.68	
542 其他遞延支出														
總計	8,491,000		8,491,000	8,491,000	12,232,619		12,232,619	144.07	3,741,619	44.07			144.07	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,600,566,061	100.00	負 債	5,020,618,529	89.64
流動資產	7,775,890	0.14	流動負債	3,188,830	0.06
現金	7,755,070	0.14	應付款項	2,930,869	0.05
銀行存款	7,755,070	0.14	應付代收款	722,820	0.01
銀行存款-公庫存款	5,421,361	0.10	應付費用	304,619	0.01
銀行存款-保管款	2,213,528	0.04	應付工程款	1,335,430	0.02
銀行存款-代繳費款	2,642	0.00	其他應付款	568,000	0.01
專戶			預收款項	257,961	0.00
銀行存款-教育儲蓄	117,539	0.00	預收收入	257,961	0.00
戶			其他負債	5,017,429,699	89.59
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	5,017,429,699	89.59
應收款項	20,820	0.00	存入保證金	1,654,658	0.03
其他應收款	20,820	0.00	應付退休及離職金	2,432,861	0.04
預付款項	0	0.00	應付代管資產	5,013,279,180	89.51
預付費用	0	0.00	暫收及待結轉帳項	63,000	0.00
長期貸墊款及準備金	2,724,218	0.05			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,724,218	0.05	淨資產	579,947,532	10.36
退休及離職準備金	2,432,861	0.04	淨資產	579,947,532	10.36
其他準備金	291,357	0.01	淨資產	579,947,532	10.36
其他準備金-其他	291,357	0.01	累積餘額	592,557,288	10.58
固定資產	576,707,313	10.30	本期短絀	-12,609,756	-0.23
土地改良物	5,409,492	0.10	合計：	5,600,566,061	
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,805,795	-0.09			
房屋建築及設備	560,329,059	10.00			
房屋建築及設備	786,573,936	14.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-226,244,877	-4.04			
機械及設備	5,912,072	0.11			
機械及設備	27,443,829	0.49			
累計折舊-機械及設備	-21,531,757	-0.38			
交通及運輸設備	1,386,317	0.02			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

## 平衡表

中華民國111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	4,960,130	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,573,813	-0.06			
雜項設備	3,670,373	0.07			
雜項設備	10,682,554	0.19			
累計折舊-雜項設備	-7,012,181	-0.13			
無形資產	35,691	0.00			
無形資產	35,691	0.00			
電腦軟體	35,691	0.00			
其他資產	5,013,322,949	89.51			
什項資產	5,013,322,949	89.51			
暫付及待結轉帳項	43,769	0.00			
代管資產	5,013,279,180	89.51			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.51			
合計：	5,600,566,061				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

## 收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,196,252	87,665,483
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	55,395	5,291,212
財產孳息收入		1,370,076
財產交易利益	54,000	3,465,199
其他財產收入	1,395	455,937
政府撥入收入	6,128,610	82,127,620
公庫撥款收入	6,097,375	80,448,109
政府其他撥入收入	31,235	1,679,511
其他收入	12,247	240,051
受贈收入		169,988
雜項收入	12,247	70,063
支出	6,149,173	100,275,239
人事支出	1,854,056	62,463,938
人事支出	1,854,056	62,463,938
業務支出	1,519,667	8,723,587
業務支出	1,519,667	8,723,587
獎補助支出		33,000
其他獎補助		33,000
折舊、折耗及攤銷	1,409,855	16,775,971
固定資產折舊	1,408,737	16,762,548
無形資產攤銷	1,118	13,423
其他支出	1,365,595	12,278,743
其他支出	1,365,595	12,278,743

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國111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）	47,079	-12,609,756
期初淨資產		592,557,288
解繳公庫		
期末淨資產		579,947,532

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	84,034,076	3,631,407	87,665,483	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	1,829,793	3,461,419	5,291,212	財產收益
政府撥入收入	82,127,620		82,127,620	政府撥入收入
其他收入	70,063	169,988	240,051	其他收入
基金用途	85,321,566	14,953,673	100,275,239	支出
用人費用	62,463,938		62,463,938	人事支出
服務費用	6,817,988	1,905,599	8,723,587	業務支出
材料及用品費	1,463,399	-1,463,399		
租金、償債、利息及相關手續費	51,900	-51,900		
稅捐及規費(強制費)	42,160	-42,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	348,140	-348,140		
其他	33,000		33,000	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	46,124	16,775,971	16,775,971	折舊、折耗及攤銷
其他	14,054,917	12,232,619	12,278,743	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,287,490	-11,322,266	-12,609,756	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,492,018	588,065,270	592,557,288	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,204,528	576,743,004	579,947,532	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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：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1,405萬4,917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」681萬7,988元與會計科目「業務支出」872萬3,587元間之調整數190萬5,599元，係「材料及用品費」146萬3,399元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,900元、稅捐及規費(強制費)4萬2,160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)34萬8,140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「財產收益」其中346萬1,419元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中16萬9,988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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,677萬5,971元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」4萬6,124元與會計科目「其他支出」1,227萬8,743元間之調整數1,223萬2,619元，係「遞延支出」1,223萬2,619元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
5,421,361	5,712,718	-291,357	市庫存款轉列其他準備金291,357元。