

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 112 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 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 5-7 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 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	81,826,000	3,378,867	1,721,836	1,657,031	96.24	91,549,437	81,826,000	9,723,437	11.88
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	224,000					3,000	224,000	-221,000	-98.66
服務收入	224,000	0	0	0		3,000	224,000	-221,000	-98.66
財產收入	1,988,000	-118,477		-118,477		2,305,116	1,988,000	317,116	15.95
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	1,368,000	-111,601	0	-111,601		1,369,994	1,368,000	1,994	0.15
其他財產收入	610,000	-6,876	0	-6,876		935,122	610,000	325,122	53.30
政府撥入收入	79,502,000	3,442,794	1,709,836	1,732,958	101.35	89,181,403	79,502,000	9,679,403	12.18
公庫撥款收入	79,502,000	3,109,836	1,709,836	1,400,000	81.88	86,937,240	79,502,000	7,435,240	9.35
政府其他撥入收入		332,958	0	332,958		2,244,163	0	2,244,163	
其他收入	112,000	54,550	12,000	42,550	354.58	57,918	112,000	-54,082	-48.29
雜項收入	112,000	54,550	12,000	42,550	354.58	57,918	112,000	-54,082	-48.29
基金用途	81,653,000	3,056,127	1,721,836	1,334,291	77.49	88,526,811	81,653,000	6,873,811	8.42
國民教育計畫	66,886,000	2,597,948	1,311,836	1,286,112	98.04	73,795,517	66,886,000	6,909,517	10.33
一般行政管理計畫	2,714,000	376,038	410,000	-33,962	-8.28	2,384,042	2,714,000	-329,958	-12.16
建築及設備計畫	12,053,000	82,141		82,141		12,347,252	12,053,000	294,252	2.44
購建固定資產	12,017,000	82,141		82,141		12,347,252	12,017,000	330,252	2.75
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	173,000	322,740		322,740		3,022,626	173,000	2,849,626	1,647.18
期初基金餘額	610,000					3,204,528	610,000	2,594,528	425.33
解繳公庫									
期末基金餘額	783,000					6,227,154	783,000	5,444,154	695.29

※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

1. 415違規罰款收入:112學年度學校午餐外訂餐盒/桶餐財物採購案廠商違規罰款收入2,000元,較預期增加2,000元。
2. 431服務收入:教師甄選報名費收入3,000元,較預期減少221,000元。
3. 451-1財產處分收入:惜物網拍賣收入0元,較預期減少10,000元。
4. 452租金收入:人智學教育推廣協會房地使用費1,360,466元、智慧販賣機使用費9,528元,合計1,369,994元,較預期增加1,994元。
5. 45Y其他財產收入:場地開放收入809,265元、停車場開放收入125,857元,合計935,122元,較預期增加325,122元。
6. 462公庫撥款收入較預期增加7,435,240元。
 - (1)教育局撥入一般性補助款追加預算-112年度公立國中小冷氣電費及維護費16,240元。
 - (2)教育局撥入非統籌款-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費35,000元。
 - (3)教育局撥入非統籌款-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)經費88,000元。
 - (4)112年度用人費用不敷數7,047,191元。
 - (5)教育局撥入非統籌款-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額248,809元。
7. 46Y政府其他撥入收入合計:2,244,163元。
 - (1)RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款暫收轉收入33,000元。
 - (2)RA1624-111學年度藝術與美感教育深耕計畫-終身科暫收轉收入30,000元。
 - (3)RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款76,920元。
 - (4)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款48,951元。
 - (5)RA2907-112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費4,536元。
 - (6)RA1254-111學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)61,956元。
 - (7)RA2306-111年度實施新住民子女教育經費10,025元。
 - (8)RA2307-112年度國民中小學閱讀推動計畫經費14,600元。
 - (9)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費4,469元。
 - (10)RA2318-112年夏日樂學計畫-方案二整合式學習方案(部款)31,200元。
 - (11)RA1460-111學年度臺北市政府所屬機關學校無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之經費794,912元。
 - (12)RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款1,180元。
 - (13)RA2323-112學年度增量國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費72,040元。
 - (14)RA2288-112學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(資)20,000元。
 - (15)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(第一期經費)7,776元。
 - (16)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第一期經費(30%)15,876元。
 - (17)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費24,480元。
 - (18)RA2341-前瞻基礎建設-112學年度英語教育資源中心計畫(國中英輔團)-專職人力(1人)-第一期部款130,000元。
 - (19)RA2254-112學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫9,600元。
 - (20)RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費5,322元。
 - (21)RA2229-112學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000專案)經費160,800元。
 - (22)政府其他撥入收入未撥款轉其他應收款認列收入-RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費16,320元。
 - (23)政府其他撥入收入未撥款轉其他應收款認列收入-RA2341-前瞻基礎建設-112學年度英語教育資源中心計畫(國中英輔團)-專職人力(1人)-第一期部款195,000元。
 - (24)政府其他撥入收入未撥款轉其他應收款認列收入-RA2229-112學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000專案)經費375,200元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- (25)政府其他撥入收入未撥款轉其他應收款認列收入-RA2784-補助高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫4,000元。
- (26)政府其他撥入收入未撥款轉其他應收款認列收入-RA2A63-教育部112年度推動中小學數位學習精進方案—教學軟體及數位內容採購經費96,000元。
8. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費2,430元、簡訊費11,320元、遺失圖書館書籍賠償款938元、冷氣卡賠償收入200元、冷氣使用費8,327元、111年清寒餐費補助(CF1725)解繳市庫雜項收入22,400元及111年團膳廠商食材補償費(CF1724)解繳市庫雜項收入12,303元，合計57,918元，較預期減少54,082元。
9. 53國民教育計畫：用人費用核實支應所致。
10. 5L一般行政管理計畫：業務費核實支應所致。
11. 5M建築及設備計畫：
- (1)購置機械及設備：數位單眼相機節餘款500元及補辦預算執行數200,200元。
- (2)購置交通及運輸設備：無線喊話器節餘款5,000元、無線麥克風節餘款3,200元及補辦預算執行數30,000元。
- (3)購置雜項設備：冰箱節餘款4,564元及補辦預算執行數352,413元。
- (4)購置電腦軟體：PDF編輯軟體3套11,892元及裝置管理平台授權20套23,000元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費。
- (5)遞延修繕房屋建築支出：體樓屋頂防漏補強工程9,094,847元及工管費93,942元，節餘118,211元、活動中心運動場域照明設備改善工程1,853,577元及工管費25,537元、節餘120,886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 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				2,597,948	1,311,836	1,286,112	98.04
		累計數				73,795,517	66,886,000	6,909,517	10.33

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 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	839,911,427	-263,168,423	8,914,039	54,428	-17,459,563	568,143,052	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-4,805,795			-920,892	4,488,600	
房屋及建築	786,573,936	-226,244,877			-13,044,096	547,284,963	
機械及設備	27,443,829	-21,531,757	2,684,716	22,000	-2,482,392	6,092,396	
交通及運輸設備	4,960,130	-3,573,813	99,800	19,000	-278,530	1,188,587	
雜項設備	10,682,554	-7,012,181	6,129,523		-733,653	9,066,243	
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：

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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	35,691			13,428		22,263	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 112 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2,684,716元，變動原因為：(1)增置：雷射切割雕刻機2臺95,000元、數位單眼相機1臺34,500元、雷射投影機鏡頭1臺75,000元、平板電腦6部72,000元、筆記型電腦10部255,000元、網路交換器4臺84,000元、抽水用沉水馬達2臺85,200元、平板電腦充電車1臺35,000元、光學閱讀機1臺60,000元、投影機1臺20,000元。(2)撥入：教育局撥入數位學習精進計畫-平板電腦49臺等903,966元、教育局撥入校園能源管理系統EMS建置及局部電力改善工程計畫860,000元及教育局撥入部分領域雙語教學實施計畫投影機1臺20,000元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統副站1臺85,050元。減少數計22,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦計22,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計99,800元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器1臺15,000元、無線麥克風1臺19,800元、購手提式無線擴音機1臺35,000元及雙頻道迷你無限喊話器(含麥克風)2臺30,000元。減少數計19,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電話傳真機計19,000元。
- 3.雜項設備：增加數計6,129,523元，變動原因為：(1)增置：冰箱1臺11,436元、一對一分離式冷氣7台264,999元、飲水機1台20,861元及圖書館圖書66,553元。(2)撥入：中崙高中撥入嵌入式拉門黑(白)板4組53,064元、教育局撥入CB2M53補助購置冷氣54台2,574,000元、教育局更正補列中崙高中撥入嵌入式拉門黑(白)板統一採購案財產列帳金額30,404元。(3)其他:以前年度購置圖書依財政局112年7月24日北市財產字第1123022094號函規定補列圖書總帳移列雜項設備3,108,206元。
- 4.電腦軟體：減少數計13,428元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額13,428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 112 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		616,000	201,000		817,000	817,000	815,700		815,700	99.84	-1,300	-0.16				99.84
機械及設備		616,000	201,000		817,000	817,000	815,700		815,700	99.84	-1,300	-0.16	1. 數位單眼相機節餘款500元。 2. 學生自備載具到校學習實施計畫等補辦預算執行數200,200元。			99.84
購建中固定資產																
交通及運輸設備		78,000	30,000		108,000	108,000	99,800		99,800	92.41	-8,200	-7.59				92.41
交通及運輸設備		78,000	30,000		108,000	108,000	99,800		99,800	92.41	-8,200	-7.59	1. 無線喊話器節餘款5,000元、無線麥克風節餘款3,200元。 2. 體樓屋頂防漏補強工程補辦預算執行數30,000元。			92.41
購建中固定資產																
雜項設備		16,000	368,000		384,000	384,000	363,849		363,849	94.75	-20,151	-5.25				94.75

※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 112 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 雜項設備		16,000	368,000		384,000	384,000	363,849		363,849	94.75	-20,151	-5.25	1. 冰箱節餘款4,564元。 2. 無償提供場地等辦理非 營利幼兒園之經費補辦預 算301,000元，執行 數285,860元(貨物稅退 還14,000元)。 3. 年度預算購置圖書依財 政局112年7月24日北市財 產字第1123022094號函規 定補列圖書總帳移列雜項 設備補辦預 算67,000元，執行 數66,553元。	依規定辦理。	94.75	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		710,000	599,000		1,309,000	1,309,000	1,279,349		1,279,349	97.73	-29,651	-2.27			97.73	

※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 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	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	PDF編輯軟體3套1萬1,892元、裝置管理平台授權四年授權20套2萬3,000元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費。		
522 購置權利														
54 遞延支出	11,307,000		11,307,000	11,307,000	11,067,903		11,067,903	97.89		-239,097	-2.11			97.89
541 遞延修繕房屋建築支	11,307,000		11,307,000	11,307,000	11,067,903		11,067,903	97.89		-239,097	-2.11	(1)辦理活動中心運動場域照明設備改善工程，已分配未執行數12萬886元，係該工程節餘款。 (2)辦理體樓屋頂防漏補強工程，已分配未執行數11萬8,211元，係該工程節餘款。		97.89
542 其他遞延支出														
總計	11,343,000		11,343,000	11,343,000	11,067,903		11,067,903	97.57		-275,097	-2.43			97.57

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,836,312,475	100.00	負 債	5,261,942,269	90.16
流動資產	9,480,107	0.16	流動負債	1,880,755	0.03
現金	8,781,087	0.15	應付款項	1,543,053	0.03
銀行存款	8,781,087	0.15	應付代收款	1,149,277	0.02
銀行存款-公庫存款	6,632,011	0.11	應付費用	393,776	0.01
銀行存款-保管款	2,030,503	0.03	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	473	0.00	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	337,702	0.01
銀行存款-教育儲蓄	118,100	0.00	預收收入	337,702	0.01
戶			其他負債	5,260,061,514	90.13
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	5,260,061,514	90.13
應收款項	699,020	0.01	存入保證金	1,426,621	0.02
其他應收款	699,020	0.01	應付退休及離職金	2,496,230	0.04
預付款項	0	0.00	應付代管資產	5,255,466,580	90.05
預付費用	0	0.00	暫收及待結轉帳項	672,083	0.01
長期貸墊款及準備金	2,795,914	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. 信託代理與保證資產(負債)0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市濱江實驗國民中學

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	%
準備金	2,795,914	0.05	淨資產	574,370,206	9.84
退休及離職準備金	2,496,230	0.04	淨資產	574,370,206	9.84
其他準備金	299,684	0.01	淨資產	574,370,206	9.84
其他準備金-其他	299,684	0.01	累積餘額	579,947,532	9.94
固定資產	568,120,789	9.73	本期短絀	-5,577,326	-0.10
土地改良物	4,488,600	0.08	合計：	5,836,312,475	
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-5,726,687	-0.10			
房屋建築及設備	547,284,963	9.38			
房屋建築及設備	786,573,936	13.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-239,288,973	-4.10			
機械及設備	6,092,396	0.10			
機械及設備	30,106,545	0.52			
累計折舊-機械及設備	-24,014,149	-0.41			
交通及運輸設備	1,188,587	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. 信託代理與保證資產(負債)0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市濱江實驗國民中學

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	5,040,930	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,852,343	-0.07			
雜項設備	9,066,243	0.16			
雜項設備	16,812,077	0.29			
累計折舊-雜項設備	-7,745,834	-0.13			
無形資產	22,263	0.00			
無形資產	22,263	0.00			
電腦軟體	22,263	0.00			
其他資產	5,255,893,402	90.06			
什項資產	5,255,893,402	90.06			
暫付及待結轉帳項	426,822	0.01			
代管資產	5,255,466,580	90.05			
代管資產-土地	5,255,466,580	90.05			
合計：	5,836,312,475				

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. 信託代理與保證資產(負債)0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市濱江實驗國民中學

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	6,399,073	99,184,127
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益	2,901,729	9,854,756
財產孳息收入	-111,601	1,369,994
財產交易利益	3,020,206	7,549,640
其他財產收入	-6,876	935,122
政府撥入收入	3,442,794	89,181,403
公庫撥款收入	3,109,836	86,937,240
政府其他撥入收入	332,958	2,244,163
其他收入	54,550	142,968
受贈收入		85,050
雜項收入	54,550	57,918
支出	4,430,639	104,761,453
人事支出	1,670,827	67,713,935
人事支出	1,670,827	67,713,935
業務支出	1,274,131	8,375,948
業務支出	1,274,131	8,375,948
獎補助支出		34,000
其他獎補助		34,000
財產損失		410
財產交易損失		410
折舊、折耗及攤銷	1,461,065	17,513,581
固定資產折舊	1,459,947	17,500,153
無形資產攤銷	1,118	13,428
其他支出	24,616	11,123,579
其他支出	24,616	11,123,579

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）	1,968,434	-5,577,326
期初淨資產		579,947,532
解繳公庫		
期末淨資產		574,370,206

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 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	91,549,437	7,634,690	99,184,127	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	2,305,116	7,549,640	9,854,756	財產收益
政府撥入收入	89,181,403		89,181,403	政府撥入收入
其他收入	57,918	85,050	142,968	其他收入
基金用途	88,526,811	16,234,642	104,761,453	支出
用人費用	67,713,935		67,713,935	人事支出
服務費用	6,779,350	1,596,598	8,375,948	業務支出
材料及用品費	1,193,594	-1,193,594		
租金、償債、利息及相關手續費	32,100	-32,100		
稅捐及規費(強制費)	41,657	-41,657		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	329,247	-329,247		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
資產短絀		410	410	財產損失
其他	55,676	11,067,903	11,123,579	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,067,903	-11,067,903		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,279,349	-1,279,349		
本期賸餘(短絀)	3,022,626	-8,599,952	-5,577,326	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,204,528	576,743,004	579,947,532	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,227,154	568,143,052	574,370,206	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

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127萬9,349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」677萬9,350元與會計科目「業務支出」837萬5,948元間之調整數159萬6,598元，係「材料及用品費」119萬3,594元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,100元、「稅捐及規費(強制費)」4萬1,657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)32萬9,247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754萬9,640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8萬5,050元係以來源為非政府機關移轉固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,751萬3,581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」410元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」5萬5,676元與會計科目「其他支出」1,123萬3,579元間之調整數1,106萬7,903元，係「遞延支出」1,106萬7,903元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
6,632,011	6,931,695	-299,684	市庫存款轉列其他準備金299,684元。