

40501235

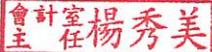
臺北市政府教育局主管

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 113 年 9 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 113 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 8-9 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 113 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	70,194,000	4,336,481	3,846,000	490,481	12.75	69,317,761	66,214,000	3,103,761	4.69
徵收及依法分配收入						57		57	
違規罰款收入		0	0	0		57	0	57	
勞務收入	224,000					3,600	224,000	-220,400	-98.39
服務收入	224,000	0	0	0		3,600	224,000	-220,400	-98.39
財產收入	2,064,000	140,998	179,000	-38,002	-21.23	2,377,122	2,024,000	353,122	17.45
財產處分收入	10,000	105	0	105		18,923	0	18,923	
租金收入	1,344,000	0	0	0		1,359,212	1,344,000	15,212	1.13
其他財產收入	710,000	140,893	179,000	-38,107	-21.29	998,987	680,000	318,987	46.91
政府撥入收入	67,830,000	4,194,692	3,657,000	537,692	14.70	66,918,152	63,900,000	3,018,152	4.72
公庫撥款收入	67,830,000	3,657,000	3,657,000	0		64,125,000	63,900,000	225,000	0.35
政府其他撥入收入		537,692	0	537,692		2,793,152	0	2,793,152	
其他收入	76,000	791	10,000	-9,209	-92.09	18,830	66,000	-47,170	-71.47
雜項收入	76,000	791	10,000	-9,209	-92.09	18,830	66,000	-47,170	-71.47
基金用途	72,608,000	6,241,273	3,846,000	2,395,273	62.28	64,397,544	68,628,000	-4,230,456	-6.16
國民教育計畫	69,049,000	6,049,728	3,605,000	2,444,728	67.81	61,558,234	65,850,000	-4,291,766	-6.52
一般行政管理計畫	2,770,000	203,645	241,000	-37,355	-15.50	1,571,663	1,989,000	-417,337	-20.98
建築及設備計畫	789,000	-12,100		-12,100		1,267,647	789,000	478,647	60.67
購建固定資產	765,000	-12,100		-12,100		1,267,647	765,000	502,647	65.71
其他	24,000					24,000		-24,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,414,000	-1,904,792		-1,904,792		4,920,217	-2,414,000	7,334,217	-303.82
期初基金餘額	3,378,000					6,227,154	3,378,000	2,849,154	84.34
解繳公庫									
期末基金餘額	964,000					11,147,371	964,000	10,183,371	1,056.37

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

1. 415違規罰款收入:112年度游泳池救生員人力委外採購案廠商違規罰款收入57元，較預期增加57元。
2. 431服務收入：教師甄選報名費收入3,600元，較預期減少220,400元。
3. 451-1財產處分收入：財產報廢變賣收入18,923元，較預期增加18,923元。
4. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,351,212元、智慧販賣機使用費8,000元，合計1,359,212元，較預期增加15,212元。
5. 45Y其他財產收入：場地開放收入749,049元、停車場開放收入249,938，合計998,987元，較預期增加318,987元。
6. 462公庫撥款收入:教育局撥入113年1-9月地方教育發展基金分配數63,900,000元、教育局撥入局款非統籌-113年花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)225,000元，合計64,125,000元，較預期增加225,000元。
7. 46Y政府其他撥入收入合計:2,793,152元。
 - (1)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫暫收轉收入5,606元。
 - (2)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(部款第一期經費)暫收轉收入23,724元。
 - (3)RA2287-(前瞻)112學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(經)暫收轉收入279,953元。
 - (4)RA2288-(前瞻)112學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(資)暫收轉收入47元。
 - (5)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暫收轉收入3,560元。
 - (6)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第一期款)暫收轉收入33,000元。
 - (7)RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費暫收轉收入1,180元。
 - (8)RA2624-112學年度藝術與美感教育深耕計畫-終身科暫收轉收入50,000元。
 - (9)RA2227-112學年度補助推動實驗教育計劃經費(部款)暫收轉收入248,000元。
 - (10)RA3907-113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費4,536元。
 - (11)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)37,044元。
 - (12)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第二期款)77,000元。
 - (13)RA2460-112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727,566元。
 - (14)RA3305-新住民子女教育經費(部款)8,500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(70%部款50%第二期經費)52,500元。
 - (16)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)經費20,744元。
 - (17)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費(部款)4,826元。
 - (18)RA3318-113年度推動夏日樂學計畫方案2-整合式學習方案經費29,250元。
 - (19)RA2367-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫二：臺北市國中英文文教師專業社群發展計畫565,250元。
 - (20)RA2356-112學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費1,180元。
 - (21)RA2323-112學年度教育部國民及學前教育署增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫47,474元。
 - (22)RA3307-113年度國民中小學閱讀推動計畫經費14,000元。
 - (23)RA3A63-113年度「推動中小學數位學習精進方案—臺北市國民中小學實施計畫」代理代課費58,212元。
 - (24)RA3287-(前瞻)113學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(經)470,000元。
 - (25)RA3287-(前瞻)113學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(資)30,000元。
8. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費2,712元、代收代辦費繳入市庫轉其他準備金10,938元、場地保證金放棄領回繳庫5,000元及112年度應付費用差額180元，合計18,830元，較預期減少47,170元。
9. 53國民教育計畫：人事費核實支應所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

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：可用預算數1,211,000元(含補辦預算數422,000元)，實支數1,267,647元，較預算數增加478,647元，主係：

(1)購置機械及設備：無償提供場地等辦理非營利幼兒園之經費計畫等補辦預算執行數175,800元。班級設備採購數位攝影機節餘款2,047元。

(2)購置雜項設備：無償提供場地等辦理非營利幼兒園之經費計畫等補辦預算執行數174,200元。班級設備新購圖書館典藏圖書65,000元分批辦理。飲水機節餘款5,006元、移動式風扇節餘款100元、縫紉機節餘款200元、冰箱節餘款1,200元及除濕機節餘款1,300元。

(3)購置電腦軟體：教學用軟體數位公告板一年授權10個，因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費。

(4)遞延修繕房屋建築支出：災害準備金1130403地震災後公共設施復建修復225,000元、文樓及體樓廁所整修工程工管費2,500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 113 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				6,049,728	3,605,000	2,444,728	67.81
		累計數				61,558,234	65,850,000	-4,291,766	-6.52

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 113 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	848,771,038	-280,627,986	1,775,523	1,763,138	-11,611,258	556,544,179	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-5,726,687			-690,669	3,797,931	
房屋及建築	786,573,936	-239,288,973			-9,783,072	537,501,891	
機械及設備	30,106,545	-24,014,149	1,240,953	1,654,066	-280,042	5,399,241	
交通及運輸設備	5,040,930	-3,852,343	15,000		-206,055	997,532	
雜項設備	16,812,077	-7,745,834	519,570	99,000	-651,420	8,835,393	
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—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-6

資本資產明細表

中華民國 113 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 發展中之無形資產 其他	22,263			10,072		12,191	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

資本資產明細表
中華民國 113 年 9 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1,240,953元，變動原因為：(1)增置：24秒計時器2面68,000元、計分控制器1組18,000元、計分主機板1組10,000元、自走式割草機1臺17,000元、網路附加儲存系統1臺151,100元、監視系統UPS不斷電系統1臺22,000元、台車風扇2臺71,700元、筆電10臺255,000元、攝影機1臺15,853元。(2)撥入：教育局撥入無線網路基地臺15臺30,300元、教育局撥入校園能源管理系統(EMS)建置案系統設備395,000元、教育局CB3M19補助購置互動電視2臺100,000元。(3)受贈：植福宮捐贈心臟電擊去顫器(AED)1臺87,000元。

減少數計1,654,066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1,654,066元。

2.交通及運輸設備:增加數計15,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局CB3M64補助購置藍芽無線喊話器1個15,000元。

3.雜項設備：

增加數計519,570元，變動原因為：(1)增置：全自動身高體重測量器1臺60,000元、飲水機2臺40,994元、移動式風扇2臺31,500元、縫紉機2臺25,600元、除濕機1臺9,700元、窗簾1式55,000元、冰箱1臺14,500元、冷氣4臺151,600元、冰箱1臺22,600元。(2)撥入:教育局CB3204補助購置圖書1批8,813元、教育局CB3218補助購置圖書1批13,920元。(3)受贈：捐贈款購置水底吸塵器1臺58,000元、非政府機關(構)螢光入校捐贈款購置圖書一批2,743元、寒暑假學藝活動費購置冰箱1臺24,600元。

減少數計99,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等計99,000元。

4.電腦軟體：減少數計10,072元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額10,072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 113 年 9 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																
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		454,900	237,000		691,900	631,900	628,653		628,653	99.49	-3,247	-0.51				90.86
機械及設備		454,900	237,000		691,900	631,900	628,653		628,653	99.49	-3,247	-0.51	1. 無償提供場地等辦理非 營利幼兒園之經費計畫等 補辦預算執行 數175,800元。 2. 班級設備採購數位攝影 機節餘款2,047元。			90.86
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		310,100	185,000		495,100	495,100	411,494		411,494	83.11	-83,606	-16.89				83.11

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 113 年 9 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		310,100	185,000		495,100	495,100	411,494		411,494	83.11	-83,606	-16.89	1. 無償提供場地等辦理非 營利幼兒園之經費計畫等 補辦預算執行 數174,200元。 2. 班級設備新購圖書館典 藏圖書65,000元分批辦 理。 3. 飲水機節餘 款5,006元、移動式風扇 節餘款100元、縫紉機節 餘款200元、冰箱節餘 款1,200元及除濕機節餘 款1,300元。		83.11
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		765,000	422,000		1,187,000	1,127,000	1,040,147		1,040,147	92.29	-86,853	-7.71		87.63	

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 113 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)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	24,000		24,000	24,000						-24,000	-100.00	教學用軟體-數位公告板Padlet School一年授權10個2萬3,000元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費。		
521 購置電腦軟體	24,000		24,000	24,000					-24,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出					227,500			227,500		227,500		1.災害準備金-1130403地震災後公共設施復建—牆掉落面磚修補復原及球場天花骨架修復執行數225,000元。 2.文樓及體樓廁所整修工程工管費2,500元		
541 遞延修繕房屋建築支					227,500			227,500		227,500				
542 其他遞延支出														
總計	24,000		24,000	24,000	227,500			227,500	947.92	203,500	847.92			947.92

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113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	596,109,838	100.00	負 債	28,418,288	4.77
流動資產	36,132,756	6.06	流動負債	21,815,528	3.66
現金	32,435,325	5.44	應付款項	21,702,927	3.64
銀行存款	32,375,325	5.43	應付代收款	21,702,927	3.64
銀行存款-公庫存款	7,195,902	1.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,322,146	4.08	預收款項	112,601	0.02
銀行存款-代繳費款	738,840	0.12	預收收入	112,601	0.02
專戶			其他負債	6,602,760	1.11
銀行存款-教育儲蓄	118,437	0.02	什項負債	6,602,760	1.11
戶			存入保證金	3,876,526	0.65
零用及週轉金	60,000	0.01	應付退休及離職金	2,718,277	0.46
應收款項	40	0.00	暫收及待結轉帳項	7,957	0.00
其他應收款	40	0.00	淨資產	567,691,550	95.23
預付款項	3,697,391	0.62	淨資產	567,691,550	95.23
預付費用	3,697,391	0.62	淨資產	567,691,550	95.23
長期貸墊款及準備金	3,026,008	0.51	累積餘額	574,370,206	96.35

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 — 臺北市濱江實驗國民中學

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,026,008	0.51	本期短絀	-7,237,616	-1.21
退休及離職準備金	2,718,277	0.46	淨資產調整數	558,960	0.09
其他準備金	307,731	0.05	合計：	596,109,838	
其他準備金-其他	307,731	0.05			
固定資產	556,531,988	93.36			
土地改良物	3,797,931	0.64			
土地改良物	10,215,287	1.71			
累計折舊-土地改良物	-6,417,356	-1.08			
房屋建築及設備	537,501,891	90.17			
房屋建築及設備	786,573,936	131.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-249,072,045	-41.78			
機械及設備	5,399,241	0.91			
機械及設備	29,693,432	4.98			
累計折舊-機械及設備	-24,294,191	-4.08			
交通及運輸設備	997,532	0.17			

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 — 臺北市濱江實驗國民中學

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,055,930	0.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,058,398	-0.68			
雜項設備	8,835,393	1.48			
雜項設備	17,232,647	2.89			
累計折舊-雜項設備	-8,397,254	-1.41			
無形資產	12,191	0.00			
無形資產	12,191	0.00			
電腦軟體	12,191	0.00			
其他資產	406,895	0.07			
什項資產	406,895	0.07			
暫付及待結轉帳項	406,895	0.07			
代管資產	5,231,247,840	877.56			
代管資產-土地	5,231,247,840	877.56			
應付代管資產	-5,231,247,840	-877.56			
合計：	596,109,838				

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 — 臺北市濱江實驗國民中學

收入支出表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,336,481	69,494,177
徵收及依法分配收入		57
違規罰款收入		57
勞務收入		3,600
服務收入		3,600
財產收益	140,998	2,381,195
財產孳息收入		1,359,212
廢舊物品售價收入		2,818
財產交易利益	105	16,105
其他財產收入	140,893	1,003,060
政府撥入收入	4,194,692	66,918,152
公庫撥款收入	3,657,000	64,125,000
政府其他撥入收入	537,692	2,793,152
其他收入	791	191,173
受贈收入		172,343
雜項收入	791	18,830
支出	7,724,302	76,731,793
人事支出	5,616,501	57,333,909
人事支出	5,616,501	57,333,909
業務支出	572,931	5,687,257
業務支出	572,931	5,687,257
獎補助支出	8,000	24,000
其他獎補助	8,000	24,000
財產損失		17,532
財產交易損失		17,532
折舊、折耗及攤銷	1,470,929	13,356,864
固定資產折舊	1,469,809	13,346,792
無形資產攤銷	1,120	10,072
其他支出	55,941	312,231
其他支出	55,941	312,231

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113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）	-3,387,821	-7,237,616
期初淨資產		574,370,206
解繳公庫		
淨資產調整數		558,960
期末淨資產		567,691,550

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 113 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	69,317,761	176,416	69,494,177	收入
徵收及依法分配收入	57		57	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	2,377,122	4,073	2,381,195	財產收益
政府撥入收入	66,918,152		66,918,152	政府撥入收入
其他收入	18,830	172,343	191,173	其他收入
基金用途	64,397,544	12,334,249	76,731,793	支出
用人費用	57,333,909		57,333,909	人事支出
服務費用	4,391,151	1,296,106	5,687,257	業務支出
材料及用品費	906,363	-906,363		
租金、償債、利息及相關手續費	28,100	-28,100		
稅捐及規費(強制費)	41,169	-41,169		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	320,474	-320,474		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		17,532	17,532	財產損失
其他	84,731	227,500	312,231	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	227,500	-227,500		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及營舍與設施工程支出	1,040,147	-1,040,147		
本期賸餘(短絀)	4,920,217	-12,157,833	-7,237,616	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,227,154	568,143,052	574,370,206	期初淨資產
解繳公庫		558,960	558,960	解繳公庫
期末基金餘額	11,147,371	556,544,179	567,691,550	淨資產調整數
				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 113 年 9 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數104萬147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」439萬1,151元與會計科目「業務支出」568萬7,257元間之調整數129萬6,106元，係「材料及用品費」90萬6,363元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬8,100元、「稅捐及規費(強制費)」4萬1,169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)32萬474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4,073元係出售報廢固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中17萬2,343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」1,335萬6,864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」1萬7,532元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬4,731元與會計科目「其他支出」31萬2,231元間之調整數22萬7,500元，係「遞延支出」22萬7,500元。
2. 會計科目「淨資產調整數」55萬8,960元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 9 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
7,195,902	7,503,633	-307,731	一、市庫存款轉列其他準備金307,731元。