

40501282

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員 薩俊義  機關長官 王儷芬 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

## 目 次

中華民國 114 年 11 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	275,083,000	12,342,378	8,856,414	3,485,964	39.36	300,535,056	270,636,059	29,898,997	11.05
勞務收入	662,000					503,200	662,000	-158,800	-23.99
服務收入	662,000	0	0	0		503,200	662,000	-158,800	-23.99
財產收入	44,000		20,000	-20,000	-100.00	38,699	44,000	-5,301	-12.05
財產處分收入	40,000	0	20,000	-20,000	-100.00	38,699	40,000	-1,301	-3.25
租金收入	4,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
政府撥入收入	273,518,000	12,305,745	8,776,414	3,529,331	40.21	299,107,699	269,221,059	29,886,640	11.10
公庫撥款收入	273,518,000	8,776,414	8,776,414	0		289,030,606	269,221,059	19,809,547	7.36
政府其他撥入收入		3,529,331	0	3,529,331		10,077,093	0	10,077,093	
規費收入	520,000	34,839		34,839		667,619	520,000	147,619	28.39
使用規費收入	520,000	34,839	0	34,839		667,619	520,000	147,619	28.39
其他收入	339,000	1,794	60,000	-58,206	-97.01	217,839	189,000	28,839	15.26
受贈收入	110,000	0	60,000	-60,000	-100.00	153,269	110,000	43,269	39.34
雜項收入	229,000	1,794	0	1,794		64,570	79,000	-14,430	-18.27
基金用途	278,373,000	29,514,471	8,856,414	20,658,057	233.26	277,063,408	273,926,059	3,137,349	1.15
國民教育計畫	211,173,000	15,976,736	8,727,928	7,248,808	83.05	201,231,983	209,789,067	-8,557,084	-4.08
一般行政管理計畫	3,105,000	272,410	96,200	176,210	183.17	2,984,879	2,977,742	7,137	0.24
建築及設備計畫	64,095,000	13,265,325	32,286	13,233,039	40,986.93	72,846,546	61,159,250	11,687,296	19.11
購建固定資產	64,065,000	13,265,325	32,286	13,233,039	40,986.93	72,816,546	61,129,250	11,687,296	19.12
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,290,000	-17,172,093		-17,172,093		23,471,648	-3,290,000	26,761,648	-813.42
期初基金餘額	4,975,000					6,658,348	4,975,000	1,683,348	33.84
解繳公庫									
期末基金餘額	1,685,000					30,129,996	1,685,000	28,444,996	1,688.13

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- 一、服務收入：(1)教師甄選報名費6,000元。(2)暑期游泳訓練班報名費497,200元。合計503,200元，較預期短收158,800元。
- 二、租金收入：員工消費合作社已解散致場地使用收入短收4,000元。
- 三、公庫撥款收入：教育局補助
- (1)統籌款-校園樹木褐根病防治經費294,053元。
- (2)統籌款-誠正樓耐震補強工程經費17,600,742元。
- (3)統籌款-遠距教學中心及海外攬才班搬遷與安置整修工程經費1,914,752元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助
- (1)(RA3254)113學年度學生學習扶助開班經費2,432元。
- (2)(RA3218)113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費598,707元。
- (3)(RA3342)113學年度轉銜課程計畫師資與行政人力費用2,218,095元。
- (4)(RA3343)113學年度轉銜課程計畫設班費用424,707元。
- (5)(RA3287)113學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費147,258元。
- (6)(RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫經費137,192元。
- (7)(RA3253)113學年度本土語文及臺灣手語開課經費51,029元。
- (8)(RA3348)113學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費35,532元。
- (9)(RA3344)113學年度本土教育整體推動方案經費216,177元。
- (10)(RA3285)113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導-彈性適性化課程經費30,000元。
- (11)(RA3359)113學年度閩客語直播共學協同人員經費47,023元。
- (12)(RA3378)113學年度原住民族語文協同人員經費47,159元。
- (13)(RA4901)114年度防災校園建置計畫經費50,000元。
- (14)(RA3285)113學年度中輟生資源中心學校經費12,500元。
- (15)(RA4907)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,474元。
- (16)(RA3517)113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費11,460元。
- (17)(RA4311)113學年度第2學期學校用書經費9,025元。
- (18)(RA3337)113學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
- (19)(RA3738)113學年度獎勵聘任專任運動教練經費61,740元。
- (20)(RA4A63)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費78,624元。
- (21)(RA3356)113學年度學生無力繳交代收代辦費29,457元。
- (22)(RA4944)114年國民中學教師協助學務輔導行政庶務工作費用15,593元。
- (23)(RA4566)114年1至7月特殊教育地方輔導團召集人及副召集人兼職費經費53,900元。
- (24)(RA4218)114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費1,112,004元。
- (25)(RA3323)113學年度圖書館閱讀推動教師經費33,388元。
- (26)(RA3229)113學年度增置專長教師員額計畫經費448,441元。
- (27)(RA4728)114年體育班學生學習輔導措施計畫經費50,625元。
- (28)(RA4940)114年教師對學生校園性別事件調查出席費及撰稿費7,574元。
- (29)(RA4320)114年度教育部獎勵國民中小學推動閱讀績優學校獎勵金200,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

(30)(RA4738)114學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費390,000元。

(31)(RA4774)114年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費41,958元。

(32)(RA4343)114學年度轉銜課程計畫設班費用257,950元。

(33)(RA4299)114學年度雙語生活化校園計畫經費499,500元。

(34)(RA4342)114學年度轉銜課程計畫師資費用2,625,000元。

(35)(RA4364)114學年度第1學期學校用書經費11,089元。

(36)(RA4285)114學年度中輟生預防追蹤與復學輔導-彈性適性化課程經費15,000元。

(37)(RA4285)114學年度中輟生資源中心學校經費12,500元。

(38)(RA4285)114學年度中輟生預防追蹤與復學輔導-中輟上線研習9,580元。

(39)(RA4323)114學年度圖書館閱讀推動教師經費59,400元。

五、使用規費收入：(1)場地開放收入573,619元。(2)教職員停車收入94,000元。合計667,619元，較預期超收147,619元。

六、受贈收入：捐贈清寒學生獎助學金較預期超收43,269元。

七、雜項收入：(1)數位學生證9,718元。(2)置物箱1,988元。(3)施工廠商分攤水電費2,834元。(4)105年度校舍外牆整修及遮陽設施改善工程停工懲罰性違約金50,000元。(5)應付代收款結餘款繳庫30元。合計64,570元，較預期短收14,430元。

八、建築及設備：

1. 營建及修建工程：主要係教育局補助

(1)誠正樓耐震補強工程執行數17,390,383元併決算辦理。

(2)遠距教學中心及海外攬才班搬遷與安置整修工程執行數1,854,547元併決算辦理。

2. 其他設備：主要係教育部補助國民中小學推動閱讀績優學校獎勵金補辦預算購置設備較預期提早執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				15,976,736	8,727,928	7,248,808	83.05
		累計數				201,231,983	209,789,067	-8,557,084	-4.08

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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>	83,054,807	-59,608,198	16,969,569	17,206,427	6,662,828	29,872,579	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-8,840,997		13,590,944	8,840,997		
房屋及建築							
機械及設備	30,003,523	-22,953,833	3,749,121	2,629,910	-1,004,290	7,164,611	
交通及運輸設備	2,750,195	-2,146,105		10,000	-224,729	369,361	
雜項設備	34,576,982	-25,667,263	1,398,385	858,458	-949,150	8,500,496	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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			
購建中固定資產	1,836,340		11,792,063			13,628,403	係因誠正樓校舍改建 工程尚在建中，俟該 工程完工後始列於財 產分類統計表。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	296,823		30,000	117,115		209,708	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 114 年 11 月份

40501282-7

- 一、土地改良物：減少數計13,590,944元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢跑道與圍牆等計13,590,944元。
- 二、機械及設備：增加數計3,749,121元，變動原因為：(1)增置：購置海報機等設備計1,368,594元。(2)撥入：教育局補助購置個人電腦等設備計2,361,052元。(3)受贈：以課業輔導費購置網路交換器等設備計19,475元。減少數計2,629,910元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計2,629,910元。
- 三、交通及運輸設備：減少數計10,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備計10,000元。
- 四、雜項設備：增加數計1,398,385元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計334,268元。(2)撥入：體育局補助款購置排球柱等設備計938,275元。(3)受贈：以課業輔導費購置合唱台階等設備計125,842元。減少數計858,458元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢彩色轉印機等設備計858,458元。
- 五、購建中固定資產：增加數計11,792,063元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計11,792,063元。
- 六、電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦納管授權軟體計30,000元。減少數計117,115元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷金額117,115元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 11 月份

40501282-8

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		19,200,000			19,200,000	16,264,250	11,792,063		11,792,063	72.50	-4,472,187	-27.50				61.42
房屋及建築		19,200,000			19,200,000	16,264,250					-16,264,250	-100.00	主要係誠正樓校舍改建工程，已分配未執行數3,800,000元，代辦單位新工處業已進行拆除工程作業，廠商已辦理10月份估驗計價，刻正辦理付款作業中。			
購建中固定資產							11,792,063		11,792,063		11,792,063					
機械及設備		1,209,214	174,000		1,383,214	1,294,214	1,368,594		1,368,594	105.75	74,380	5.75				98.94
機械及設備		1,209,214	174,000		1,383,214	1,294,214	1,368,594		1,368,594	105.75	74,380	5.75	主要係教育部補助國民中小學推動閱讀績優學校獎勵金補辦預算購置設備較預期提早執行。			98.94
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		270,786	78,000		348,786	287,786	334,268		334,268	116.15	46,482	16.15				95.84
雜項設備		270,786	78,000		348,786	287,786	334,268		334,268	116.15	46,482	16.15	主要係教育部補助國民中小學推動閱讀績優學校獎勵金補辦預算購置設備較預期提早執行。			95.84

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 11 月份

40501282-9

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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		20,680,000	252,000		20,932,000	17,846,250	13,494,925		13,494,925	75.62	-4,351,325	-24.38			64.47

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 114 年 11 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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	43,385,000		43,385,000	43,385,000	59,321,621		59,321,621	136.73	15,936,621	36.73			136.73
541 遞延修繕房屋建築支	43,385,000		43,385,000	43,385,000	59,321,621		59,321,621	136.73	15,936,621	36.73	主要係教育局補助 1.誠正樓耐震補強工程執行數17,390,383元併決算辦理。 2.遠距教學中心及海外攬才班搬遷與安置整修工程執行數1,854,547元併決算辦理。		136.73
542 其他遞延支出													
總計	43,415,000		43,415,000	43,415,000	59,351,621		59,351,621	136.71	15,936,621	36.71			136.71

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,612,783	100.00	負 債	29,610,208	33.04
流動資產	52,920,288	59.05	流動負債	27,025,504	30.16
現金	44,763,800	49.95	應付款項	27,025,504	30.16
銀行存款	44,643,800	49.82	應付代收款	27,025,504	30.16
銀行存款-公庫存款	20,656,572	23.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,807,334	25.45	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,058,915	1.18	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,584,704	2.88
銀行存款-教育儲蓄	120,979	0.14	什項負債	2,584,704	2.88
戶			存入保證金	2,584,704	2.88
零用及週轉金	120,000	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	60,002,575	66.96
其他應收款	0	0.00	淨資產	60,002,575	66.96
預付款項	8,156,488	9.10	淨資產	60,002,575	66.96
預付費用	8,156,488	9.10	累積餘額	30,104,957	33.59
長期貸墊款及準備金	1,196,936	1.34	本期賸餘	26,744,691	29.84

信託代理與保證資產

689,255

信託代理與保證負債

689,255

保證品

689,255

應付保證品

689,255

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)各為689,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固保證金189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程保固保證金500,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立誠正國民中學

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,196,936	1.34	淨資產調整數	3,152,927	3.52
其他準備金	1,196,936	1.34	合計：	89,612,783	
其他準備金-獎助學金	1,128,951	1.26			
其他準備金-其他	67,985	0.08			
固定資產	29,662,871	33.10			
土地改良物	0	0.00			
土地改良物	0	0.00			
累計折舊-土地改良物	0	0.00			
機械及設備	7,164,611	8.00			
機械及設備	31,122,734	34.73			
累計折舊-機械及設備	-23,958,123	-26.74			
交通及運輸設備	369,361	0.41			
交通及運輸設備	2,740,195	3.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,370,834	-2.65			

信託代理與保證資產

689,255

信託代理與保證負債

689,255

保證品

689,255

應付保證品

689,255

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)各為689,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固保證金189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程保固保證金500,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立誠正國民中學

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,500,496	9.49			
雜項設備	35,116,909	39.19			
累計折舊-雜項設備	-26,616,413	-29.70			
購建中固定資產	13,628,403	15.21			
購建中固定資產	13,628,403	15.21			
無形資產	209,708	0.23			
無形資產	209,708	0.23			
電腦軟體	209,708	0.23			
其他資產	5,622,980	6.27			
什項資產	5,622,980	6.27			
存出保證金	10,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	5,612,980	6.26			
代管資產	6,963,294,275	7,770.43			
代管資產-土地改良物	0	0.00			
代管資產-土地	6,917,700,100	7,719.55			
信託代理與保證資產	689,255		信託代理與保證負債	689,255	
保證品	689,255		應付保證品	689,255	

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)各為689,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固保證金189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程保固保證金500,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立誠正國民中學

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	23,632,705	26.37			
代管資產-其他政府	21,961,470	24.51			
應付代管資產	-6,963,294,275	-7,770.43			
合計：	89,612,783				

信託代理與保證資產

689,255

信託代理與保證負債

689,255

保證品

689,255

應付保證品

689,255

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)各為689,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固保證金189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程保固保證金500,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立誠正國民中學

## 收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,342,378	300,826,785
徵收及依法分配收入		0
違規罰款收入		0
勞務收入		503,200
服務收入		503,200
財產收益		185,099
廢舊物品售價收入		4,165
財產交易利益		34,534
其他財產收入		146,400
政府撥入收入	12,305,745	299,107,699
公庫撥款收入	8,776,414	289,030,606
政府其他撥入收入	3,529,331	10,077,093
規費收入	34,839	667,619
使用規費收入	34,839	667,619
其他收入	1,794	363,168
受贈收入		298,598
雜項收入	1,794	64,570
支出	29,893,051	274,082,094
人事支出	14,454,071	188,949,950
人事支出	14,454,071	188,949,950
業務支出	1,694,627	14,577,816
業務支出	1,694,627	14,577,816
獎補助支出	10,000	204,414
其他獎補助	10,000	204,414
財產損失		4,465,547
財產交易損失		4,465,547
折舊、折耗及攤銷	523,449	6,078,064
固定資產折舊	512,626	5,960,949
無形資產攤銷	10,823	117,115
其他支出	13,210,904	59,806,303
其他支出	13,210,904	59,806,303

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,550,673	26,744,691
期初淨資產		30,104,957
解繳公庫		
淨資產調整數	60,000	3,152,927
期末淨資產		60,002,575

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—臺北市立誠正國民中學

40501282-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	300,535,056	291,729	300,826,785	收入
勞務收入	503,200		503,200	勞務收入
財產收入	38,699	146,400	185,099	財產收益
政府撥入收入	299,107,699		299,107,699	政府撥入收入
規費收入	667,619		667,619	規費收入
其他收入	217,839	145,329	363,168	其他收入
基金用途	277,063,408	-2,981,314	274,082,094	支出
用人費用	188,949,950		188,949,950	人事支出
服務費用	9,756,787	4,821,029	14,577,816	業務支出
材料及用品費	2,329,998	-2,329,998		
租金、償債、利息及相關手續費	38,850	-38,850		
稅捐及規費(強制費)	4,302	-4,302		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,447,879	-2,447,879		
捐助、補助與獎助	204,414		204,414	獎補助支出
資產短絀		4,465,547	4,465,547	財產損失
		6,078,064	6,078,064	折舊、折耗及攤銷
其他	484,682	59,321,621	59,806,303	其他支出
遞延支出	59,321,621	-59,321,621		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	13,524,925	-13,524,925		
本期賸餘(短絀)	23,471,648	3,273,043	26,744,691	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,658,348	23,446,609	30,104,957	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,152,927	3,152,927	淨資產調整數
期末基金餘額	30,129,996	29,872,579	60,002,575	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數1,352萬4,925元，其中1,352萬4,925元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」975萬6,787元與會計科目「業務支出」1,457萬7,816元間之調整數482萬1,029元，係「材料及用品費」232萬9,998元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,850元、「稅捐及規費(強制費)」4,302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)244萬7,879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14萬6,400元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中14萬5,329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」607萬8,064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」446萬5,547元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」48萬4,682元與會計科目「其他支出」5,980萬6,303元間之調整數5,932萬1,621元，係「遞延支出」5,932萬1,621元。
2. 會計科目「淨資產調整數」315萬2,927元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
20,656,572	21,853,508	-1,196,936	其他準備金-獎助學金1,128,951元、其他準備金-其他67,985元。