

40501255

臺北市政府教育局主管

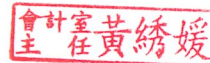
臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

會計月報

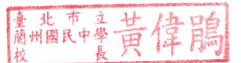
特別收入基金

中華民國 113 年 9 月份

主辦會計人員 黃綉媛



機關長官 黃偉鵬



臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

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 5-8 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 9-10 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 11 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 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20-21 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-1

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	110,369,000	7,739,486	7,667,306	72,180	0.94	84,544,611	82,613,306	1,931,305	2.34
徵收及依法分配收入	2,000	2,000		2,000		2,185		2,185	
違規罰款收入	2,000	2,000	0	2,000		2,185	0	2,185	
勞務收入	12,000	600		600		5,400		5,400	
服務收入	12,000	600	0	600		5,400	0	5,400	
財產收入	776,000	21,000	12,000	9,000	75.00	667,609	602,000	65,609	10.90
財產處分收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	308,000	0	0	0		282,080	308,000	-25,920	-8.42
其他財產收入	462,000	21,000	12,000	9,000	75.00	385,529	294,000	91,529	31.13
政府撥入收入	109,501,000	7,715,886	7,655,306	60,580	0.79	83,851,113	82,011,306	1,839,807	2.24
公庫撥款收入	109,121,000	7,655,306	7,655,306	0		82,011,306	82,011,306	0	
政府其他撥入收入	380,000	60,580	0	60,580		1,839,807	0	1,839,807	
其他收入	78,000					18,304		18,304	
雜項收入	78,000	0	0	0		18,304	0	18,304	
基金用途	111,929,000	6,871,705	7,667,306	-795,601	-10.38	77,128,227	84,173,306	-7,045,079	-8.37
國民教育計畫	92,931,000	6,582,215	7,320,000	-737,785	-10.08	75,525,118	81,858,000	-6,332,882	-7.74
一般行政管理計畫	2,062,000	9,880	168,000	-158,120	-94.12	555,935	1,362,000	-806,065	-59.18
建築及設備計畫	16,936,000	279,610	179,306	100,304	55.94	1,047,174	953,306	93,868	9.85
購建固定資產	16,936,000	279,610	179,306	100,304	55.94	1,047,174	953,306	93,868	9.85
本期賸餘(短絀)	-1,560,000	867,781		867,781		7,416,384	-1,560,000	8,976,384	-575.41
期初基金餘額	3,267,000					7,804,903	3,267,000	4,537,903	138.90
解繳公庫									
期末基金餘額	1,707,000					15,221,287	1,707,000	13,514,287	791.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

基金來源：

- 一、違規罰款收入：113年庶務性業務聯合外包勞務採購案違約罰款185元及112學年度午餐供應廠商違約記點罰款2,000元較預期增加。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費5,400元較預期增加。
- 三、租金收入：社團法人中華民國無界塾創新教育協會113.1-8月份房地使用費收入282,080元較預期減少。
- 四、其他財產收入：共計385,529元較預期增加。
 1. 社團法人臺北市教師會113.1-12月房地使用費202,921元。
 2. 教職員工停車收入51,000元。
 3. 社團法人臺北市教師會停車收入5,000元。
 4. 臺北市蘭州非營利幼兒園停車收入1,000元。
 5. 夜間假日開放停車收入97,000元。
 6. 校園場地開放使用場地出借收入28,608元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助1,783,969元，交通部民用航空局臺北國際航空站補助55,838元，共計1,839,807元。
 1. 教育部補助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(53110260)31,736元。(112年撥入15,868元全數轉入113年15,868元、113年撥入15,868元)。
 2. 教育部補助RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(53110254)86,261元。(112年撥入136,538元、實支78,664元、轉入113年57,874元、113年撥入68,936元，繳回餘款40,549元)。
 3. 教育部補助RA2349-112學年度12年國民基本教育精進國中小學教學品質計畫(53110349)40,946元。(112年撥入26,000元、實支20,554元、轉入113年5,446元，113年撥入39,000元、繳回餘款3,500元)。
 4. 教育部補助RA2734-112學年度補助學校辦理山野教育計畫(53110734)75,600元。(112年度撥入撥入75,600元全數轉入113年度75,600元)。
 5. 教育部補助RA2378-112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫(53110378)6,032元。(撥入32,877元，繳回餘款26,845元)
 6. 教育部補助RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(53110204)7,324元。(112年撥入20,160元、實支26,276元，113年撥入13,440元-應收6,116元、實收7,324元)
 7. 教育部補助RA3803-113年度執行強化校園安全防護工作(5M410803)71,400元。
 8. 教育部補助RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費(53110337)2,000元。
 9. 教育部補助RA2285-中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(53110285)20,866元。
 10. 教育部補助RA3306-113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(53110306)90,807元。
 11. 教育部補助RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(53110253)24,342元(撥入25,551元，繳回餘款1,209元)。
 12. 教育部補助RA2378 112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫(53110378)10,161元。
 13. 教育部補助RA2460-112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園820,000元。(53110462_42萬元、5M410460_40萬已補辦預算403,000)820,000元。
 14. 教育部補助RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費(53110311)1,774元。
 15. 教育部補助RA3319-112年夏日樂學計畫-方案四自然科學實驗操作課程(53110319)31,557元(撥入37,050元，繳回餘款5,493元)。
 16. 教育部補助RA3267-口說英語展能樂學計畫-子計畫三(53110367)10,000元。
 17. 教育部補助RA2367-口說英語展能樂學計畫-子計畫一(53110367)20,000元。
 18. 教育部補助RA2356-112學年度無力繳交代收代辦費(第2期款)(53110356)4,360元。
 19. 教育部補助RA2229-112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(53110229)368,223元。
 20. 教育部補助RA2624-112學年度「藝起來尋美」-藝文場館體驗計畫(53110624)19,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

21. 教育部補助 RA3A63-113年度「推動中小學數位學習精進方案」代理代課費(53110A63)41,580元。

22. 交通部民用航空局臺北國際航空站113年3-4月份航空噪音電費補助55,838元。

六、雜項收入：到離校簡訊費2,584元、數位學生證補卡費4,520元、溢估112.12月份應付費用11,200元，共計18,304元覈實繳庫。

基金用途：

一、國民教育計畫：依業務需要覈實支付。

二、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支付。

三、建築及設備計畫：

1. 上(112)年度教育局統籌款增撥本校室內集合場整修工程(三期)室內裝修審查費計74,830元，執行數為33,570元，未執行數轉入本(113)年度為41,260元，3月19日室內裝修審查費40,718元已完成付款。

2. 上(112)年度預算室內集合場整修工程(三期)，保留工程款13萬6,879元，依預算法第72條辦理保留，3月18日保留工程款13萬6,879元已完成付款。

3. 上(112)年度預算室內集合場整修工程(三期)委託技術服務費221,387元，配合主體工程辦理保留，已於4月8日完成付款作業。

4. 機械設備-資訊設備電腦專案平板電腦240,000元、汰換網路及資訊周邊設備77,500元，進行需求評估及詢價作業中。

5. 雜項設備-碎紙機1臺16,000元及系統組合櫃1組62,500元，已採購驗收辦理核銷作業中。已採購尚未完成驗收核銷。圖書館典藏圖書42,000元，於下半年配合新學年度課程教學，並收集師生圖書需求等意見整合方案後辦理採購。(補辦預算)教育部獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費購置設備172,000元，已採購驗收辦理核銷作業中。

6. 活動場室內環境改善工程(第四期)(工管費)已分配未執行數84,000元及校園北側圍牆整修工程(工管費)82,806元配合施工進度支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-4

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				6,582,215	7,320,000	-737,785	-10.08
		累計數				75,525,118	81,858,000	-6,332,882	-7.74

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-5

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	73,347,504	-50,846,894	1,335,020	300,073	-3,210,170	20,325,387	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,054,304	-8,877,410			-543,915	2,632,979	
房屋及建築	9,567,965	-4,301,859			-177,606	5,088,500	
機械及設備	25,432,664	-20,816,812	603,480	284,490	-1,109,136	3,825,706	差異數48,000係採購 碎紙機1臺15,000元及 語音系 統1臺33,000元，尚未 核銷入會計帳，惟財 管系統已入8月份財 產帳。
交通及運輸設備	3,999,333	-3,468,424	125,000		-133,632	522,277	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-6

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			
雜項設備 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 權利	22,247,040	-13,382,389	606,540		-1,245,881	8,225,310	差異 數12,600條CB3M05 補助款採購LED夜間 感應燈1組分 攤12,600元，尚未核 銷入會計帳，惟財管 系統已入9月份財產 帳。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

40501255-7

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			
電腦軟體	46,198			15,583		30,615	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—臺北市立蘭州國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 9 月份

40501255-8

一、113年9月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計603,480元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置數位相機1臺20,000元、生物實驗室顯微鏡2臺38,000元、雙速帶鋸機1臺17,000元、電動割草機1臺20,000元、電鑽1組10,000元、掃地機器人1臺15,490元、部款補辦預算購置不斷電系統1臺20,790元、筆記型電腦3台76,500元、追蹤攝影機1臺51,710元，共計269,490元。

(3)撥入：教育局撥入「臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案」系統設備財產113.3.27北市教工字第1133049805號-數位電錶1只60,000元、電流電壓錶2個90,000元、電腦顯示幕1具50,000元，計200,000元。CB3M19教育局補助113年國中大屏購置資源班移動式大屏2臺100,000元-113.4.2北市特教字第1133051453號。共計300,000元。

(4)受贈：應付代收款(KD0122捐款-拳擊隊拳擊隊捐款)購置數位攝影機(數位相機)1臺33,990元。

減少數計124,173元，變動原因為：

(12)其他：以前年度財產科目錯誤更正284,490元。

2.交通及運輸設備：

增加數計 125,000元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置無線擴音機1臺62,000元、混音器1組36,000元、兩頻道無線麥克風1組12,000元、部款補辦預算購置無線麥克風1組15,000元，共計125,000元。

3.雜項設備：

增加數計606,540元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置五層置物架2組24,000元、展示板1組20,800元、防潮箱1座12,000元、智能廚餘機1臺35,000元、乾濕兩用吸塵器1組13,000元、部款補辦預算購置LED夜間感應燈1組71,400元、智慧互動電視1臺65,000元，共計241,200元。

(4)受贈：應付代收款(KD0122捐款-拳擊隊拳擊隊捐款)購置攀岩軟墊1套80,850元。

(12)其他：以前年度財產科目錯誤更正284,490元。

4.電腦軟體：

(11)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額15,583元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學
 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

40501255-9

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																
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		1,731,500	151,000		1,882,500	589,500	269,490		269,490	45.72	-320,010	-54.28				14.32
機械及設備		1,731,500	151,000		1,882,500	589,500	269,490		269,490	45.72	-320,010	-54.28	資訊設備電腦專案平板電腦240,000元、汰換網路及資訊周邊設備77,500元，進行需求評估及詢價作業中。	積極辦理。		14.32
購建中固定資產																
交通及運輸設備		520,000	15,000		535,000	125,000	125,000		125,000	100.00						23.36
交通及運輸設備		520,000	15,000		535,000	125,000	125,000		125,000	100.00						23.36
購建中固定資產																
雜項設備		4,485,500	309,000		4,794,500	534,500	241,200		241,200	45.13	-293,300	-54.87				5.03

臺北市地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學
 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

40501255-10

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		4,485,500	309,000		4,794,500	534,500	241,200		241,200	45.13	-293,300	-54.87	1. 碎紙機1臺16,000元及系統組合櫃1組62,500元，已採購驗收辦理核銷作業中。已採購尚未完成驗收核銷。圖書館典藏圖書42,000元，於下半年配合新學年度課程教學，並收集師生圖書需求等意見整合方案後辦理採購。 2. 教育部獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費購置設備172,000元，已採購驗收辦理核銷作業中。	積極辦理。	5.03
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		6,737,000	475,000		7,212,000	1,249,000	635,690		635,690	50.90	-613,310	-49.10			8.81

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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	10,199,000	358,266	10,557,266	537,572	411,484		411,484	76.54	-126,088	-23.46			3.90	
541 遞延修繕房屋建築支	10,199,000	358,266	10,557,266	537,572	411,484		411,484	76.54	-126,088	-23.46	1.上(112)年度教育局統籌款增撥本校室內集合場整修工程(三期)室內裝修審查費計74,830元，執行數為33,570元，未執行數轉入本(113)年度為41,260元，3月19日室內裝修審查費40,718元已完成付款。 2.上(112)年度預算室內集合場整修工程(三期)，保留工程款13萬6,879元，依預算法第72條辦理保留，3月18日保留工程款13萬6,879元已完成付款。 3.上(112)年度預算室內集合場整修工程(三期)委託技術服務費221,387元，配合主體工程辦理保留，已於4月8日完成付款作業。 4.活動場室內環境改善工程(第四期)(工管費)已分配未執行數84,000元及校園北側圍牆整修工程(工管費)82,806元配合施工進度支用。	積極辦理。	3.90	
542 其他遞延支出														
總計	10,199,000	358,266	10,557,266	537,572	411,484		411,484	76.54	-126,088	-23.46			3.90	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

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	47,727,938	100.00	負 債	12,181,264	25.52
流動資產	22,452,044	47.04	流動負債	5,474,554	11.47
現金	18,537,800	38.84	應付款項	5,474,554	11.47
銀行存款	18,417,800	38.59	應付代收款	5,474,554	11.47
銀行存款-公庫存款	11,177,699	23.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,379,123	13.37	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	517,980	1.09	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,706,710	14.05
銀行存款-教育儲蓄	342,998	0.72	什項負債	6,706,710	14.05
戶			存入保證金	2,532,655	5.31
零用及週轉金	120,000	0.25	應付退休及離職金	4,174,055	8.75
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	35,546,674	74.48
預付款項	3,914,244	8.20	淨資產	35,546,674	74.48
預付費用	3,881,244	8.13	淨資產	35,546,674	74.48
其他預付款	33,000	0.07	累積餘額	30,305,513	63.50

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 — 臺北市立蘭州國民中學

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	%
長期貸墊款及準備金	4,183,399	8.77	本期賸餘	4,941,161	10.35
準備金	4,183,399	8.77	淨資產調整數	300,000	0.63
退休及離職準備金	4,174,055	8.75	合計：	47,727,938	
其他準備金	9,344	0.02			
其他準備金-其他	9,344	0.02			
固定資產	20,294,772	42.52			
土地改良物	2,632,979	5.52			
土地改良物	12,054,304	25.26			
累計折舊-土地改良物	-9,421,325	-19.74			
房屋建築及設備	5,088,500	10.66			
房屋建築及設備	9,567,965	20.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,479,465	-9.39			
機械及設備	3,825,706	8.02			
機械及設備	25,751,654	53.96			
累計折舊-機械及設備	-21,925,948	-45.94			

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 — 臺北市立蘭州國民中學

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	522,277	1.09			
交通及運輸設備	4,124,333	8.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,602,056	-7.55			
雜項設備	8,225,310	17.23			
雜項設備	22,853,580	47.88			
累計折舊-雜項設備	-14,628,270	-30.65			
無形資產	30,615	0.06			
無形資產	30,615	0.06			
電腦軟體	30,615	0.06			
其他資產	767,108	1.61			
什項資產	767,108	1.61			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	767,108	1.61			
代管資產	4,496,869,216	9,421.88			
代管資產-土地	4,495,472,000	9,418.95			

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 — 臺北市立蘭州國民中學

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	%
代管資產-房屋建築 及設備	1,397,216	2.93			
應付代管資產	-4,496,869,216	-9,421.88			
合計：	47,727,938				

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 — 臺北市立蘭州國民中學

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	7,739,486	84,659,451
徵收及依法分配收入	2,000	2,185
違規罰款收入	2,000	2,185
勞務收入	600	5,400
服務收入	600	5,400
財產收益	21,000	667,609
財產孳息收入		282,080
其他財產收入	21,000	385,529
政府撥入收入	7,715,886	83,851,113
公庫撥款收入	7,655,306	82,011,306
政府其他撥入收入	60,580	1,839,807
其他收入		133,144
受贈收入		114,840
雜項收入		18,304
支出	6,976,296	79,718,290
人事支出	6,229,203	72,562,967
人事支出	6,229,203	72,562,967
業務支出	351,227	3,456,281
業務支出	351,227	3,456,281
獎補助支出	6,000	17,500
其他獎補助	6,000	17,500
財產損失	21,557	21,557
財產交易損失	21,557	21,557
折舊、折耗及攤銷	362,644	3,204,196
固定資產折舊	360,913	3,188,613
無形資產攤銷	1,731	15,583
其他支出	5,665	455,789
其他支出	5,665	455,789

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立蘭州國民中學

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）	763,190	4,941,161
期初淨資產		30,305,513
解繳公庫		
淨資產調整數		300,000
期末淨資產		35,546,674

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—臺北市立蘭州國民中學

40501255-18

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	84,544,611	114,840	84,659,451	收入
徵收及依法分配收入	2,185		2,185	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	667,609		667,609	財產收益
政府撥入收入	83,851,113		83,851,113	政府撥入收入
其他收入	18,304	114,840	133,144	其他收入
基金用途	77,128,227	2,590,063	79,718,290	支出
用人費用	72,562,967		72,562,967	人事支出
服務費用	2,112,839	1,343,442	3,456,281	業務支出
材料及用品費	408,382	-408,382		
租金、償債、利息及相關手續費	79,363	-79,363		
稅捐及規費(強制費)	3,764	-3,764		
短絀、賠償給付與支應退場支出	13,673	-13,673		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	838,260	-838,260		
捐助、補助與獎助	17,500		17,500	獎補助支出
資產短絀		21,557	21,557	財產損失
其他	44,305	3,204,196	3,204,196	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	411,484	411,484	455,789	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	635,690	-635,690		
本期賸餘(短絀)	7,416,384	-2,475,223	4,941,161	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,804,903	22,500,610	30,305,513	期初淨資產
解繳公庫		300,000	300,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,221,287	20,325,387	35,546,674	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 月份

預算執行與會計收支對照表調整數之調整項目及金額：

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63萬5,690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」211萬2,839元與會計科目「業務支出」345萬6,281元間之調整數134萬3,442元，係「材料及用品費」40萬8,382元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬9,363元、「稅捐及規費(強制費)」3,764元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬3,673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)83萬8,260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「其他收入」其中11萬4,840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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」320萬4,196元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」2萬1,557元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」4萬4,305元與會計科目「其他支出」45萬5,789元間之調整數41萬1,484元，係「遞延支出」41萬1,484元。

2. 會計科目「淨資產調整數」30萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。