

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

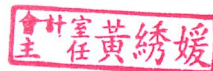
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 10 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 114 年 10 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—臺北市立蘭州國民中學

40501255-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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	108,433,000	15,741,119	15,172,388	568,731	3.75	106,913,432	100,160,085	6,753,347	6.74
徵收及依法分配收入	2,000					7,904		7,904	
違規罰款收入	2,000	0	0	0		7,904	0	7,904	
勞務收入	15,000					2,100	6,000	-3,900	-65.00
服務收入	15,000	0	0	0		2,100	6,000	-3,900	-65.00
財產收入	216,000					152,270	210,000	-57,730	-27.49
財產處分收入	6,000	0	0	0		38,810	0	38,810	
租金收入	210,000	0	0	0		113,460	210,000	-96,540	-45.97
政府撥入收入	107,927,000	15,737,911	15,172,388	565,523	3.73	106,531,729	99,814,085	6,717,644	6.73
公庫撥款收入	107,547,000	15,636,971	15,172,388	464,583	3.06	104,916,389	99,814,085	5,102,304	5.11
政府其他撥入收入	380,000	100,940	0	100,940		1,615,340	0	1,615,340	
規費收入	252,000	2,814		2,814		199,714	130,000	69,714	53.63
使用規費收入	252,000	2,814	0	2,814		199,714	130,000	69,714	53.63
其他收入	21,000	394		394		19,715		19,715	
雜項收入	21,000	394	0	394		19,715	0	19,715	
基金用途	113,770,000	8,326,606	15,172,388	-6,845,782	-45.12	93,182,282	105,497,085	-12,314,803	-11.67
國民教育計畫	104,344,000	8,173,333	11,115,388	-2,942,055	-26.47	87,428,652	96,530,085	-9,101,433	-9.43
一般行政管理計畫	2,116,000	158,675	188,000	-29,325	-15.60	1,020,242	1,699,000	-678,758	-39.95
建築及設備計畫	7,310,000	-5,402	3,869,000	-3,874,402	-100.14	4,733,388	7,268,000	-2,534,612	-34.87
購建固定資產	7,280,000	-5,402	3,869,000	-3,874,402	-100.14	4,733,388	7,238,000	-2,504,612	-34.60
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,337,000	7,414,513		7,414,513		13,731,150	-5,337,000	19,068,150	-357.28
期初基金餘額	6,245,000					9,524,644	6,245,000	3,279,644	52.52
解繳公庫									
期末基金餘額	908,000					23,255,794	908,000	22,347,794	2,461.21

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

基金來源：

一、違規罰款收入：工程違約罰款7,904元較預期增加。

二、服務收入：教師甄選報名費2,100元較預期減少。

三、財產處分收入：報廢冷氣等變賣收入38,810元較預期增加。

四、租金收入：社團法人臺北市教師會114.1-6月房地使用費101,460元、交通部民用航空局臺北國際航空站113年7-12月及114年1-6月份航空噪音監測站使用費12,000元，共計113,460元。

五、公庫撥款收入：教育局統籌款-114年度普通教室改善工程(5M221106)4,637,721元、雙語教育學校情境建置(5M221108)464,583元，共計5,102,304元。

六、政府其他撥入收入：教育部補助1,615,340元，交通部民用航空局臺北國際航空站補助0元，共計1,615,340元。

1.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)0元(113年撥入90,807元、實支89,875元、暫收轉入114年932元，繳回餘款932元)。

2.教育部補助 RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費(53110204)31,976元(113年撥入19,470元、實支474元、暫收轉入114年18,996元，114年撥入12,980元)。

3.教育部補助RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(53110260) 50,960元(113年撥入32,500元、實支14,040元、暫收轉入114年18,460元，114年撥入32,500元)。

4.教育部補助RA3C73-113學年度國際教育補助計畫-學校國際化(53110273)76,000元(113年撥入77,500元、實支0元、暫收轉入114年77,500元、114年支76,000元，繳回餘款1,500元)。

5.教育部補助RA3253-113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(53110253)16,593元(113年撥入6,079元、實支3,244元、暫收轉入114年2,835元，114年撥入13,758元)。

6.教育部補助RA3270-113年度過渡性教育措施試辦計畫(53110270)123,650元(113年撥入159,315元、實支98,530元、暫收轉入114年159,315元、114年支123,650元，繳回餘款35,665元)。

7.教育部補助RA3321-113學年度戶外教育及海洋教育計畫(53110321)51,470元(113年撥入100,000元、實支14,280元、暫收轉入114年85,720元、114年支67,720元、繳回餘款18,000元)。

8.教育部補助RA3321-113學年度戶外教育及海洋教育計畫(5M410321)60,000元。

9.教育部補助RA3940-113年度學務輔導工作教職員工對生之校園性別事件調查經費(53110940)0元(113年撥入21,000元、實支10,500元、暫收轉入114年10,500元，繳回餘款10,500元)。

10.教育部補助RA3285-113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫(53110285)30,000元。

11.教育部補助RA3378-113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫(53110378)10,795元。(114年撥入33,358元、實支10,795元、繳回餘款22,563元)

12.教育部補助RA4324-114年度新住民子女華語文學習扶助(53110324)第1期28,710元、第2期28,711元，共計57,421元。

13.教育部補助RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫(53110734)72,800元。

14.教育部補助RA4311-113學年度第2學期國小及國中學校用書經費(53110311)1,831元。

15.教育部補助RA4A63-114年度「推動中小學數位學習精進方案」代理代課費(53110A63)19,656元。

16.教育部補助RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(53110356)17,013元。

17.教育部補助RA4319-夏日樂學計畫-方案四自然科學實驗操作課程(53110319)27,775元(114年撥入31,900元、實支27,775元、繳回餘款4,125元)。

18.教育部補助RA3460-113學年度補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費-經常門(53110460)360,000元、資本門(5M410460)240,000元，共計600,000元。

19.教育部補助RA3367-雙語政策師生口說英語展能樂學計畫子計畫一：充實英語口說教學圖書(53110367)20,000元。

20.教育部補助RA3229-113學年度增置專長教師員額計畫(53110229) 246,460元(114年撥入398,300元、沖轉應收75,825元、實收322,175元、實支246,460元、繳回餘款75,715元)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

21. 教育部補助RA2254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(53110254)100,940元。

七、使用規費收入：教職員工、臺北市教師會及蘭州非營利幼兒園停車收入45,000元、夜間假日開放停車收入148,350元、校園場地開放使用場地出借收入6,364元，共計199,714元較預期增加。

八、雜項收入：數位學生證補卡費3,616元、工程廢料變賣2,100元、溢估113.12月份應付費165元、公投選舉投開票所冷氣及場地消毒費13,440元、學生損壞學校公物賠償收入394元，共計19,715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. 營建及修建工程：

(1)上(113)年度教育局統籌款-新世代學習空間整修工程，未執行數轉入本(114)年執行數1,141,605元併入決算。

(2)上(113)年度教育局統籌款-普通教室改善工程，未執行數轉入本(114)年執行數710,000元併入決算。

(3)科學大樓-B1地下室總變電站高壓變壓器汰換工程已分配待執行數49,707元，係委託技術服務費尚未核銷。

(4)理化、生物教室整修工程-工程費3,911,527元，施工中尚未辦理驗收。

2. 機械及設備-(電腦專案計畫)桌上型電腦3部81,600元、筆記型電腦6部150,000元、網路及資訊周邊設備45,868元計277,468元，辦理驗收作業中尚未核銷。

3. 交通及運輸設備-理化、生物教室新購監視IP攝影機4臺60,000元，已發包施工中。

4. 雜項設備-理化、生物教室新購空調設備3臺498,000元，已發包施工中。

5. 電腦教學軟體30,000元，已採購尚未核銷。

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 114 年 10 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				8,173,333	11,115,388	-2,942,055	-26.47
		累計數				87,428,652	96,530,085	-9,101,433	-9.43

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 114 年 10 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>	80,131,749	-53,075,645	1,058,516	3,744,748	-640,543	23,729,329	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,054,304	-9,602,630			-604,350	1,847,324	
房屋及建築	9,567,965	-4,538,667			-197,340	4,831,958	
機械及設備	25,917,209	-20,246,240	237,910	1,130,337	-485,354	4,293,188	
交通及運輸設備	4,542,333	-3,645,577	236,550	718,188	518,612	933,730	
雜項設備	28,024,516	-15,042,531	584,056	1,885,786	127,889	11,808,144	
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—臺北市立蘭州國民中學

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 月份

40501255-6

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	25,422			10,437		14,985	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 114 年 10 月份

40501255-7

一、114年10月各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計237,910元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置單眼生物顯微鏡2臺38,000元、數位相機1臺15,960元、平板電腦5部60,000元、部款補辦預算購置差勤打卡鐘1臺17,100元、條碼標籤機1臺8,070元、監控硬碟1臺7,200元、穿堂數位看板2臺42,000元，共計188,330元。

(3)撥入：CB4M90教育局補助差勤打卡鐘1臺11,400元、條碼標籤機1臺5,380元、監控硬碟1臺4,800元、穿堂數位看板2臺28,000元，共計49,580元。

減少數計1,130,337元，變動原因為：

(5)報廢：製冰機等1批1,130,337元。

2.交通及運輸設備：

增加數計236,550元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置監視器設備1組10,000元、無線電對講機1套10,000元、麥克風1支14,500元、部款補辦預算購置登山自行車4輛(總額8萬)分攤款60,000元、無線麥克風1組16,800元、手提無線擴音機2臺43,830元、數位錄影主機1臺12,600元，共計167,730元。

(3)撥入：CB4M11教育局補助購置登山自行車4輛(總額8萬)分攤款20,000元、CB4M90教育局補助無線麥克風1組11,200元、手提無線擴音機2臺29,220元、數位錄影主機1臺8,400元，共計68,820元。

減少數計718,188元，變動原因為：

(5)報廢：自行車等1批718,188元。

2.雜項設備：

增加數計584,056元，變動原因為：

(1)增置：年度預算購置圖書館智慧型全屋式除濕機1組147,000元、攀樹系統設備5組73,400元、口琴2支27,000元、高壓清洗機1臺35,000元、手持式洗地機1臺40,032元、部款補辦預算購置系統櫃1式50,400元、冷氣2臺39,600元，共計412,432元。

(3)撥入：民族實中撥入113全中運比賽用電子磅秤2臺21,624元、體育局補助114年基層選手訓練站製冰機2臺90,000元、CB4M90教育局補助系統櫃1式33,600元、冷氣2臺26,400元，共計171,624元。

減少數計1,885,786元，變動原因為：

(5)報廢：冷氣等1批1,882,186元。

(12)其他：113年KA0001體育署補助基站環境及器材設備購置冷氣2臺國稅局退還貨物稅財產減列(以前年度)3,600元。

3.電腦軟體：

(11)無形資產攤銷：截至114年10月止累計攤銷金額10,437元。

40501255-8

[illegible]

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 114 年 10 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,351,000	460,000		1,811,000	1,769,000	768,492		768,492	43.44	-1,000,508	-56.56			42.43

## 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 10 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	-100.00	電腦教學軟體30,000元，視教學需求規劃採購。	督促業管處室儘速執行。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	5,929,000		5,929,000	5,929,000	3,964,896		3,964,896	66.87	-1,964,104	-33.13	(1)上(113)年度教育局統籌款-新世代學習空間整修工程，未執行數轉入本(114)年執行數1,141,605元併入決算。 (2)上(113)年度教育局統籌款-普通教室改善工程，未執行數轉入本(114)年執行數710,000元併入決算。 (3)科學大樓-B1地下室總變電站高壓變壓器汰換工程已分配待執行數49,707元，係委託技術服務費尚未核銷。 (4)理化、生物教室整修工程-工程費3,911,527元，施工中尚未辦理驗收。	督促業管處室儘速執行。	66.87
541 遞延修繕房屋建築支出	5,929,000		5,929,000	5,929,000	3,964,896		3,964,896	66.87	-1,964,104	-33.13			
542 其他遞延支出													
總 計	5,959,000		5,959,000	5,959,000	3,964,896		3,964,896	66.54	-1,994,104	-33.46			66.54

## 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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	59,739,317	100.00	負 債	12,754,194	21.35
流動資產	30,267,722	50.67	流動負債	6,843,789	11.46
現金	26,386,190	44.17	應付款項	6,843,789	11.46
銀行存款	26,266,190	43.97	應付代收款	6,843,789	11.46
銀行存款-公庫存款	19,244,918	32.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,600,276	9.37	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	917,499	1.54	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	503,497	0.84	其他負債	5,910,405	9.89
戶			什項負債	5,910,405	9.89
零用及週轉金	120,000	0.20	存入保證金	1,381,818	2.31
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	4,528,587	7.58
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,881,532	6.50	淨資產	46,985,123	78.65
預付費用	3,881,532	6.50	淨資產	46,985,123	78.65
長期貸墊款及準備金	4,537,931	7.60	淨資產	46,985,123	78.65

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

信託代理與保證負債

應付保證品

300,000

300,000

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，活動場室內環境改善工程(第四期)保固金定存單2張-國呈營造有限公司，金額各為168,764元及131,236元合計300,000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 — 臺北市立蘭州國民中學

## 平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,537,931	7.60	累積餘額	36,580,748	61.23
退休及離職準備金	4,528,587	7.58	本期賸餘	10,204,351	17.08
其他準備金	9,344	0.02	淨資產調整數	200,024	0.33
其他準備金-其他	9,344	0.02	合計：	59,739,317	
固定資產	23,714,344	39.70			
土地改良物	1,847,324	3.09			
土地改良物	12,054,304	20.18			
累計折舊-土地改良物	-10,206,980	-17.09			
房屋建築及設備	4,831,958	8.09			
房屋建築及設備	9,567,965	16.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,736,007	-7.93			
機械及設備	4,293,188	7.19			
機械及設備	25,024,782	41.89			
累計折舊-機械及設備	-20,731,594	-34.70			
交通及運輸設備	933,730	1.56			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，活動場室內環境改善工程(第四期)保固金定存單2張-國呈營造有限公司，金額各為168,764元及131,236元合計300,000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 — 臺北市立蘭州國民中學

## 平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,060,695	6.80			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,126,965	-5.23			
雜項設備	11,808,144	19.77			
雜項設備	26,722,786	44.73			
累計折舊-雜項設備	-14,914,642	-24.97			
無形資產	14,985	0.03			
無形資產	14,985	0.03			
電腦軟體	14,985	0.03			
其他資產	1,204,335	2.02			
什項資產	1,204,335	2.02			
暫付及待結轉帳項	1,204,335	2.02			
代管資產	4,794,704,857	8,026.05			
代管資產-土地改良物	8,455	0.01			
代管資產-土地	4,793,500,000	8,024.03			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，活動場室內環境改善工程(第四期)保固金定存單2張-國呈營造有限公司，金額各為168,764元及131,236元合計300,000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 — 臺北市立蘭州國民中學

## 平衡表

中華民國114年10月31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	1,196,402	2.00			
應付代管資產	-4,794,704,857	-8,026.05			
合計：	59,739,317				

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，活動場室內環境改善工程(第四期)保固金定存單2張-國呈營造有限公司，金額各為168,764元及131,236元合計300,000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 — 臺北市立蘭州國民中學

## 收入支出表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,741,119	107,003,432
徵收及依法分配收入		7,904
違規罰款收入		7,904
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益		242,270
財產孳息收入		113,460
財產交易利益		38,810
其他財產收入		90,000
政府撥入收入	15,737,911	106,531,729
公庫撥款收入	15,636,971	104,916,389
政府其他撥入收入	100,940	1,615,340
規費收入	2,814	199,714
使用規費收入	2,814	199,714
其他收入	394	19,715
雜項收入	394	19,715
支出	8,908,985	96,799,081
人事支出	7,370,423	83,001,681
人事支出	7,370,423	83,001,681
業務支出	952,585	5,387,068
業務支出	952,585	5,387,068
獎補助支出	7,000	20,000
其他獎補助	7,000	20,000
財產損失		37,318
財產交易損失		37,318
折舊、折耗及攤銷	423,979	4,344,505
固定資產折舊	423,393	4,334,068
無形資產攤銷	586	10,437
其他支出	154,998	4,008,509
其他支出	154,998	4,008,509

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,832,134	10,204,351
期初淨資產		36,580,748
解繳公庫		
淨資產調整數	158,400	200,024
期末淨資產		46,985,123

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

40501255-17

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	106,913,432	90,000	107,003,432	收入
徵收及依法分配收入	7,904		7,904	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	152,270	90,000	242,270	財產收益
政府撥入收入	106,531,729		106,531,729	政府撥入收入
規費收入	199,714		199,714	規費收入
其他收入	19,715		19,715	其他收入
基金用途	93,182,282	3,616,799	96,799,081	支出
用人費用	83,001,681		83,001,681	人事支出
服務費用	3,396,264	1,990,804	5,387,068	業務支出
材料及用品費	497,417	-497,417		
租金、償債、利息及相關手續費	25,500	-25,500		
稅捐及規費(強制費)	4,014	-4,014		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,463,873	-1,463,873		
捐助、補助與獎助	20,000		20,000	獎補助支出
資產短絀		37,318	37,318	財產損失
		4,344,505	4,344,505	折舊、折耗及攤銷
其他	40,145	3,968,364	4,008,509	其他支出
遞延支出	3,964,896	-3,964,896		
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	768,492	-768,492		
本期賸餘(短絀)	13,731,150	-3,526,799	10,204,351	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,524,644	27,056,104	36,580,748	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		200,024	200,024	淨資產調整數
期末基金餘額	23,255,794	23,729,329	46,985,123	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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76萬8,492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」339萬6,264元與會計科目「業務支出」538萬7,068元間之調整數199萬804元，係「材料及用品費」49萬7,417元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,500元、「稅捐及規費(強制費)」4,014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)146萬3,873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9萬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0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」434萬4,505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」3萬7,318元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬145元與會計科目「其他支出」434萬4,505元間之調整數396萬8,364元，係「遞延支出」396萬4,896元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出3,468元。
2. 會計科目「淨資產調整數」20萬24元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。