

40501296

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 鄭文軒 機關長官 王福從

主辦會計人員
鄭文軒

臺北市立
麗山國民中學
校長
王福從

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
 目 次
 中華民國 114 年 5 月份

| 名 | 稱 | 頁 | 次 |
|--------------------------------------|---|---------|---|
| 甲、預算執行表 | | | |
| 壹、主要表 | | | |
| 一、基金來源、用途及餘绌表..... | | 第 1-2 | 頁 |
| 貳、附屬表 | | | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | | 第 3 | 頁 |
| 二、資本資產明細表..... | | 第 4-6 | 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 7 | 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 8 | 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 9-11 | 頁 |
| 二、收入支出表..... | | 第 12-13 | 頁 |
| 丙、參考表 | | | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | | 第 14-15 | 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | | 第 16 | 頁 |

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 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 | 344,145,000 | 24,075,706 | 24,039,653 | 36,053 | 0.15 | 166,948,914 | 165,313,694 | 1,635,220 | 0.99 |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000 | 6,000 | | 6,000 | | 10,000 | | 10,000 | |
| 違規罰款收入 | 10,000 | 6,000 | 0 | 6,000 | | 10,000 | 0 | 10,000 | |
| 勞務收入 | 18,000 | | | | | 1,200 | | 1,200 | |
| 服務收入 | 18,000 | 0 | 0 | 0 | | 1,200 | 0 | 1,200 | |
| 財產收入 | 48,000 | | | | | 4,928 | 4,928 | | |
| 財產處分收入 | 40,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 租金收入 | 8,000 | 0 | 0 | 0 | | 4,928 | 4,928 | 0 | |
| 政府撥入收入 | 343,622,000 | 24,060,333 | 24,037,653 | 22,680 | 0.09 | 166,689,667 | 165,152,766 | 1,536,901 | 0.93 |
| 公庫撥款收入 | 343,622,000 | 24,037,653 | 24,037,653 | 0 | | 165,152,766 | 165,152,766 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 22,680 | 0 | 22,680 | | 1,536,901 | 0 | 1,536,901 | |
| 規費收入 | 320,000 | 1,300 | | 1,300 | | 197,550 | 142,000 | 55,550 | 39.12 |
| 使用規費收入 | 320,000 | 1,300 | 0 | 1,300 | | 197,550 | 142,000 | 55,550 | 39.12 |
| 其他收入 | 127,000 | 8,073 | 2,000 | 6,073 | 303.65 | 45,569 | 14,000 | 31,569 | 225.49 |
| 雜項收入 | 127,000 | 8,073 | 2,000 | 6,073 | 303.65 | 45,569 | 14,000 | 31,569 | 225.49 |
| 基金用途 | 343,335,000 | 26,665,123 | 24,039,653 | 2,625,470 | 10.92 | 155,741,388 | 164,503,694 | -8,762,306 | -5.33 |
| 國民教育計畫 | 308,177,000 | 25,183,178 | 23,623,355 | 1,559,823 | 6.60 | 153,081,313 | 160,894,494 | -7,813,181 | -4.86 |
| 一般行政管理計畫 | 3,752,000 | 180,045 | 320,500 | -140,455 | -43.82 | 1,112,659 | 1,424,500 | -311,841 | -21.89 |
| 建築及設備計畫 | 31,406,000 | 1,301,900 | 95,798 | 1,206,102 | 1,259.01 | 1,547,416 | 2,184,700 | -637,284 | -29.17 |
| 購建固定資產 | 31,376,000 | 1,301,900 | 95,798 | 1,206,102 | 1,259.01 | 1,547,416 | 2,184,700 | -637,284 | -29.17 |
| 其他 | 30,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短純) | 810,000 | -2,589,417 | | -2,589,417 | | 11,207,526 | 810,000 | 10,397,526 | 1,283.65 |
| 期初基金餘額 | 8,061,000 | | | | | 6,597,411 | 8,061,000 | -1,463,589 | -18.16 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 8,871,000 | | | | | 17,804,937 | 8,871,000 | 8,933,937 | 100.71 |

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 114 年 5 月份

一、違規罰款收入：學校午餐廠商保王財物採購案記2小點罰款收入4,000元、學校午餐廠商第一外訂桶餐盒財物採購案記3小點罰款收入6,000元。

二、服務收入：實收教師甄選報名費。

三、政府其他撥入收入因：教育部補助

RA3287_教育部補助前瞻113學年度國中小辦理部分雙語教學實施計畫經費286,968元。

RA3204_教育部補助113年度國中學生生涯發展教育含出版品印製經費(第一期)71,862元。

RA3260_教育部補助113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫87,749元。

RA3285_113學年辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)計畫30,000元。

RA3378_113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費133,432元。

RA3204_113年度國中學生生涯發展教育含出版品印製經費(第二期)57,200元。

RA3367_113學年度充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫700,000元。

RA4901_114年防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。

RA4526_114年高級中等以下學校臺灣手語教師第一期培訓及認證實施計畫30,482元。

RA3348_113學年精進國中小教師教學專業語課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)66,528元。

RA4907_114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680元。

四、使用規費收入：開放學校場地收入及停車收入較預期多。

五、雜項收入：係實收學生證補卡費及公物賠償等。

六、一般行政管理計畫：主要係因外包費及專業管理費覈實支用所致。

七、建築及設備計畫：主要係因辦理班級設備及資訊設備採購，已分配未執行數636,766元，主要係已購置尚未付款完成所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 5 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 | | | | 25,183,178 | 23,623,355 | 1,559,823 | 6.60 |
| | | 累計數 | | | | 153,081,313 | 160,894,494 | -7,813,181 | -4.86 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 5 月份

40501296-4

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 | | | | | | | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 12,535,715 | -10,768,380 | | | -88,850 | 1,678,485 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 44,856,830 | -35,508,446 | 2,779,530 | 179,191 | -2,152,049 | 9,796,674 | |
| 交通及運輸設備 | 2,709,157 | -2,007,719 | | | -99,335 | 602,103 | |
| 雜項設備 | 45,293,641 | -28,701,250 | 309,071 | 52,550 | -1,060,270 | 15,788,642 | |
| 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—臺北市立麗山國民中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 5 月份

40501296-5

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 | | | 21,954 | | | 21,954 | 因校園運動場及跑道 更新工程及風雨操場 新建工程尚在建 中，俟竣工後始列於 財產分類統計表。 |
| 遞耗資產 | | | | | | | |
| 權利 | | | | | | | |
| 電腦軟體 | 49,791 | | | 11,879 | | 37,912 | 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—臺北市立麗山國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 5 月份

40501296-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,779,530元，變動原因為：

(1)增置：汰換筆記型電腦等週邊設備43臺1,128,902元、電磁加熱攪拌機4台56,000元、空氣清淨機1台16,000元。

(3)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板含螢幕20個1,551,740元。

(4)受贈：更新學務處晤談室大型顯示器1台26,888元。

減少數計179,191元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦及白板等計179,191元。

2.雜項設備：

增加數計309,071元，變動原因為：

(1)增置：汰換童軍小隊複式帳2頂24,000元、採購圖書設備37,607元、飲水機5台100,625元、除濕機3台31,800元、65吋4K互動顯示器1台48,000元、廣告機1臺53,000元。

(4)受贈：更新晤談室桌椅組1組14,039元。

減少數計52,550元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱及護貝機等計52,550元。

3.電腦軟體：

減少數計11,879元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月底止累計攤銷11,879元。

4.購建中固定資產：

增加數計21,954元，變動原因為：

(1)增置：校園運動場及跑道更新工程及風雨操場新建工程尚在建中，俟竣工後始列於財產分類統計表。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 5 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 | 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 | 10,900,000 | | | | 10,900,000 | | 9,542 | | 9,542 | | 9,542 | | | 0.09 | | |
| 土地改良物 | 10,900,000 | | | | 10,900,000 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 8,552,000 | | | | 8,552,000 | 52,000 | 12,412 | | 12,412 | 23.87 | -39,588 | -76.13 | | 0.15 | | |
| 房屋及建築 | 8,552,000 | | | | 8,552,000 | 52,000 | | | | | -52,000 | -100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 2,171,902 | | | | 2,171,902 | 1,600,902 | 1,200,902 | | 1,200,902 | 75.01 | -400,000 | -24.99 | | 55.29 | | |
| 機械及設備 | 2,171,902 | | | | 2,171,902 | 1,600,902 | 1,200,902 | | 1,200,902 | 75.01 | -400,000 | -24.99 | 分配於5月之班級設備尚未購置完成。 | 55.29 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 430,000 | | | | 430,000 | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 430,000 | | | | 430,000 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | 2,952,098 | | | | 2,952,098 | 531,798 | 295,032 | | 295,032 | 55.48 | -236,766 | -44.52 | | 9.99 | | |
| 雜項設備 | 2,952,098 | | | | 2,952,098 | 531,798 | 295,032 | | 295,032 | 55.48 | -236,766 | -44.52 | 分配於5月之班級設備尚未購置完成。 | 9.99 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 25,006,000 | | | | 25,006,000 | 2,184,700 | 1,517,888 | | 1,517,888 | 69.48 | -666,812 | -30.52 | | 6.07 | | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

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 114 年 5 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 | | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | 30,000 | | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 6,370,000 | | 6,370,000 | | 29,528 | | 29,528 | | 29,528 | | | 0.46 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 6,370,000 | | 6,370,000 | | 29,528 | | 29,528 | | 29,528 | | | 0.46 | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 6,400,000 | | 6,400,000 | | 29,528 | | 29,528 | 0.00 | 29,528 | 0.00 | | 0.46 | | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山國民中學

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資產 | 77,000,352 | 100.00 | 負債 | 31,269,645 | 40.61 |
| 流動資產 | 39,853,129 | 51.76 | 流動負債 | 27,105,755 | 35.20 |
| 現金 | 37,193,464 | 48.30 | 應付款項 | 27,105,755 | 35.20 |
| 銀行存款 | 37,193,464 | 48.30 | 應付代收款 | 27,094,395 | 35.19 |
| 銀行存款-公庫存款 | 9,774,218 | 12.69 | 應付費用 | 11,360 | 0.01 |
| 銀行存款-保管款 | 23,849,250 | 30.97 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 2,841,349 | 3.69 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 4,163,890 | 5.41 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 728,647 | 0.95 | 什項負債 | 4,163,890 | 5.41 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 2,517,826 | 3.27 |
| 應收款項 | 103,015 | 0.13 | 應付退休及離職金 | 1,646,064 | 2.14 |
| 其他應收款 | 103,015 | 0.13 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付款項 | 2,556,650 | 3.32 | 淨資產 | 45,730,707 | 59.39 |
| 預付費用 | 2,556,650 | 3.32 | 淨資產 | 45,730,707 | 59.39 |
| 長期貸墊款及準備金 | 7,028,478 | 9.13 | 淨資產 | 45,730,707 | 59.39 |
| 準備金 | 7,028,478 | 9.13 | 累積餘額 | 35,056,750 | 45.53 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)各為0。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0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 — 臺北市立麗山國民中學

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------|-------------|--------|-----------|------------|-------|
| 退休及離職準備金 | 1,646,064 | 2.14 | 本期賸餘 | 9,122,217 | 11.85 |
| 其他準備金 | 5,382,414 | 6.99 | 淨資產調整數 | 1,551,740 | 2.02 |
| 其他準備金-其他 | 5,382,414 | 6.99 | 合計： | 77,000,352 | |
| 固定資產 | 27,887,858 | 36.22 | | | |
| 土地改良物 | 1,678,485 | 2.18 | | | |
| 土地改良物 | 12,535,715 | 16.28 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -10,857,230 | -14.10 | | | |
| 機械及設備 | 9,796,674 | 12.72 | | | |
| 機械及設備 | 47,457,169 | 61.63 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -37,660,495 | -48.91 | | | |
| 交通及運輸設備 | 602,103 | 0.78 | | | |
| 交通及運輸設備 | 2,709,157 | 3.52 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸 | -2,107,054 | -2.74 | | | |
| 設備 | | | | | |
| 雜項設備 | 15,788,642 | 20.50 | | | |
| 雜項設備 | 45,550,162 | 59.16 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 0 | | 信託代理與保證負債 | 0 | |

註：1. 信託代理及保證資產(負債)各為0。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0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 — 臺北市立麗山國民中學

平衡表

中華民國114年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 累計折舊-雜項設備 | -29,761,520 | -38.65 | | | |
| 購建中固定資產 | 21,954 | 0.03 | | | |
| 購建中固定資產 | 21,954 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 37,912 | 0.05 | | | |
| 無形資產 | 37,912 | 0.05 | | | |
| 電腦軟體 | 37,912 | 0.05 | | | |
| 其他資產 | 2,192,975 | 2.85 | | | |
| 什項資產 | 2,192,975 | 2.85 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 2,192,975 | 2.85 | | | |
| 代管資產 | 5,863,712,157 | 7,615.18 | | | |
| 代管資產-土地 | 5,841,066,000 | 7,585.77 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 22,646,157 | 29.41 | | | |
| 應付代管資產 | -5,863,712,157 | -7,615.18 | | | |
| 合計： | 77,000,352 | | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理及保證資產(負債)各為0。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0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 — 臺北市立麗山國民中學

收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | |
| 徵收及依法分配收入 | 24,075,706 | 166,989,841 |
| 違規罰款收入 | 6,000 | 10,000 |
| 勞務收入 | 6,000 | 10,000 |
| 服務收入 | | 1,200 |
| 財產收益 | | 1,200 |
| 財產孳息收入 | | 4,928 |
| 政府撥入收入 | 24,060,333 | 166,689,667 |
| 公庫撥款收入 | 24,037,653 | 165,152,766 |
| 政府其他撥入收入 | 22,680 | 1,536,901 |
| 規費收入 | 1,300 | 197,550 |
| 使用規費收入 | 1,300 | 197,550 |
| 其他收入 | 8,073 | 86,496 |
| 受贈收入 | | 40,927 |
| 雜項收入 | 8,073 | 45,569 |
| 支出 | | |
| 人事支出 | 26,068,982 | 157,867,624 |
| 人事支出 | 24,333,681 | 148,014,923 |
| 業務支出 | 24,333,681 | 148,014,923 |
| 業務支出 | 1,006,701 | 5,804,625 |
| 獎補助支出 | 1,006,701 | 5,804,625 |
| 其他獎補捐助 | | 80,000 |
| 財產損失 | 2,318 | 2,318 |
| 財產交易損失 | 2,318 | 2,318 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 697,557 | 3,641,806 |
| 固定資產折舊 | 695,182 | 3,629,927 |
| 無形資產攤銷 | 2,375 | 11,879 |
| 其他支出 | 28,725 | 323,952 |
| 其他支出 | 28,725 | 323,952 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山國民中學
收入支出表
 中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -1,993,276 | 9,122,217 |
| 期初淨資產 | | 35,056,750 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 1,551,740 |
| 期末淨資產 | | 45,730,707 |

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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 | 166,948,914 | 40,927 | 166,989,841 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000 | | 10,000 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 1,200 | | 1,200 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 4,928 | | 4,928 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 166,689,667 | | 166,689,667 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 197,550 | | 197,550 | 規費收入 |
| 其他收入 | 45,569 | 40,927 | 86,496 | 其他收入 |
| 基金用途 | 155,741,388 | 2,126,236 | 157,867,624 | 支出 |
| 用人費用 | 148,014,923 | | 148,014,923 | 人事支出 |
| 服務費用 | 3,983,493 | 1,821,132 | 5,804,625 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 792,675 | -792,675 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 74,100 | -74,100 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 120 | -120 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 954,237 | -954,237 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 80,000 | | 80,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 2,318 | 2,318 | 財產損失 |
| 其他 | 294,424 | 29,528 | 323,952 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 29,528 | -29,528 | | 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 | 1,517,888 | -1,517,888 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 11,207,526 | -2,085,309 | 9,122,217 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 6,597,411 | 28,459,339 | 35,056,750 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 17,804,937 | 27,925,770 | 45,730,707 | 淨資產調整數 期末淨資產 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 5 月份

40501296-15

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151萬7,888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」398萬3,493元與會計科目「業務支出」580萬4,625元間之調整數182萬1,132元，係「材料及用品費」79萬2,675元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬4,100元、「稅捐及規費(強制費)」120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)95萬4,237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4萬927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」364萬1,806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」2,318元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」29萬4,424元與會計科目「其他支出」32萬3,952元間之調整數2萬9,528元，係「遞延支出」2萬9,528元。
2. 會計科目「淨資產調整數」155萬1,740元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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 |
|-----------|------------|------------|--------------------------|
| 9,774,218 | 15,156,632 | -5,382,414 | 市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元 |