

40501296

臺北市政府教育局主管

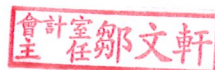
臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

會計月報

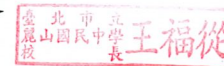
特別收入基金

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員 鄒文軒



機關長官 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 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 5-8 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 12-14 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—臺北市立麗山國民中學

40501296-1

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	344,145,000	11,101,778	10,528,883	572,895	5.44	366,685,064	341,719,247	24,965,817	7.31
徵收及依法分配收入	10,000					10,184		10,184	
違規罰款收入	10,000	0	0	0		10,184	0	10,184	
勞務收入	18,000					5,400	18,000	-12,600	-70.00
服務收入	18,000	0	0	0		5,400	18,000	-12,600	-70.00
財產收入	48,000	6,024	40,000	-33,976	-84.94	65,305	48,000	17,305	36.05
財產處分收入	40,000	2,514	40,000	-37,486	-93.72	56,867	40,000	16,867	42.17
租金收入	8,000	3,510	0	3,510		8,438	8,000	438	5.48
政府撥入收入	343,622,000	11,070,181	10,486,883	583,298	5.56	364,647,329	341,300,247	23,347,082	6.84
公庫撥款收入	343,622,000	10,486,883	10,486,883	0		362,307,745	341,300,247	21,007,498	6.16
政府其他撥入收入		583,298	0	583,298		2,339,584	0	2,339,584	
規費收入	320,000	21,250		21,250		226,050	320,000	-93,950	-29.36
使用規費收入	320,000	21,250	0	21,250		226,050	320,000	-93,950	-29.36
其他收入	127,000	4,323	2,000	2,323	116.15	1,730,796	33,000	1,697,796	5,144.84
雜項收入	127,000	4,323	2,000	2,323	116.15	1,730,796	33,000	1,697,796	5,144.84
基金用途	343,335,000	38,411,517	10,528,883	27,882,634	264.82	337,280,671	340,909,247	-3,628,576	-1.06
國民教育計畫	308,177,000	27,489,383	7,208,383	20,281,000	281.35	312,663,525	306,041,039	6,622,486	2.16
一般行政管理計畫	3,752,000	534,918	320,500	214,418	66.90	2,874,464	3,492,208	-617,744	-17.69
建築及設備計畫	31,406,000	10,387,216	3,000,000	7,387,216	246.24	21,742,682	31,376,000	-9,633,318	-30.70
購建固定資產	31,376,000	10,387,216	3,000,000	7,387,216	246.24	21,723,182	31,376,000	-9,652,818	-30.76
其他	30,000					19,500		19,500	
本期賸餘(短絀)	810,000	-27,309,739		-27,309,739		29,404,393	810,000	28,594,393	3,530.17
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					36,001,804	8,871,000	27,130,804	305.84

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

一、違規罰款收入：學校午餐廠商宮保王財物採購案記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、113學年校刊廠商演色印刷第55期勞務採購逾期違約金184元。

二、服務收入：實收教師甄選報名費。

三、財產處分收入：實收114年活動中心空調系統汰換工程廢鐵回收變賣收入21,796元及惜物網拍賣收入35,071元。

四、租金收入：實收合作社場地租金收入。

五、公庫撥款收入：

1. 統籌款-活動中心走廊天花板剝落修復工程148,964元。

2. 統籌款-英語資優班教室整修工程1,561,991元。

3. 統籌款-114年度公立國高中職普通教室環境改善工程7,966,543元。

4. 114年度教育局所屬學校用人費用不敷數10,630,000元。

5. 統籌款-親師交流道計畫經費700,000元。

六、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189,212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129,062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201,498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26,354元。

RA3367_113學年度充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫699,492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5,397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。

RA4731_114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費20,000元。

RA4311_113-2公立國中小學校用書經費13,911元。

RA4940_師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費補助16,500元。

RA3337_113(1)本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費11,000元。

RA3253_113學年度第二學期本土語文(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語國中開課經費74,503元。

RA4A63_114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費41,202元。

RA3356_113學年國中小無力繳交代收代辦費10,943元。

RA4944_114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用18,711元。

RA3323_113學年增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫42,486元。

RA4546_114年8-9月月薪制特教學生助理員經費63,450元。

RA4307_114年國民中小學閱讀推動計畫13,000元。

RA4774_114年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費44,755元。

RA4299_114學年度公立國中小雙語生活化校園計畫462,500元。

RA4323_114增置國民中小學圖書館閱讀推動教師59,400元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

RA4348_114學年補助辦理政府推動精進國中小學教師教學專業與課程品質計畫27,000元。

七、使用規費收入：開放學校場地收入及停車收入較預期少。

八、雜項收入：係實收學生證補卡費、公物賠償及結清台銀舊制勞工退休準備金等。

九、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。

十、建築及設備計畫：主要係因1. 辦理校園運動場及跑道更新工程，已分配未執行1,090萬元及風雨操場新建工程，已分配未執行855萬2,000元，兩案已於114年8月29日決標，已辦理首期空汙費申報，並於114年10月21日審核通知領取建造執照。2. 普通教室環境改善工程執行數750萬9,791元、英語資優班教室整修工程執行數143萬6,966元及親師交流道計畫工程執行數67萬8,962元，併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-4

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				27,489,383	7,208,383	20,281,000	281.35
		累計數				312,663,525	306,041,039	6,622,486	2.16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-5

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			
資產	105,445,134	-76,985,795	11,291,042	6,751,915	-1,538,805	31,459,661	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,535,715	-10,768,380		3,808,521	3,574,966	1,533,780	
房屋及建築							
機械及設備	44,856,830	-35,508,446	7,047,330	1,998,345	-3,233,088	11,164,281	
交通及運輸設備	2,709,157	-2,007,719	475,000	47,085	-174,409	954,944	
雜項設備	45,293,641	-28,701,250	3,540,456	874,427	-1,706,274	17,552,146	
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

40501296-6

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			208,756			208,756	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		19,500	23,537		45,754	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

40501296-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：

減少數計3,808,521元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢跑道1座等計3,808,521元。

2.機械及設備：

增加數計7,047,330元，變動原因為：

(1)增置：汰換筆記型電腦等週邊設備1,488,902元、電磁加熱攪拌機4台56,000元、空氣清淨機1台16,000元、數位攝影機1臺40,000元、活動中心空調工程汰換冷卻水塔1臺及空調泵浦3臺共571,000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、局部電力改善財物採購案設置分電箱7組及數位電錶113只共2,632,000元、英語資優班教室改善工程電腦螢幕3台255,000元、分散式資源教室75吋智慧觸控顯示器3台180,000元、英資班充實數位教學設備案筆電4台100,000元、雙語校園生活化資本門補助攝影機1台24,000元。

(4)受贈：更新學務處晤談室大型顯示器1台26,888元、無線式神經肌肉電刺激器2台及冰敷治療機1台共52,000元、教師會辦公室75吋大屏1台53,800元。

減少數計1,998,345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1,998,345元。

3.交通及運輸設備：

增加數計475,000元，變動原因為：

(1)增置：活動中心空調工程汰換中央監控主機及控制器430,000元。

(3)撥入：雙語校園生活化資本門補助無線喊話器2台30,000元。

(4)受贈：多功能教室音響設備1個15,000元。

減少數計47,085元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計47,085元。

4.雜項設備：

增加數計3,540,456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8台161,000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、冰箱1臺25,000元、法國號1支120,000元、活動中心空調工程汰換冰水主機1臺及空調箱2臺共2,420,300元。。

(3)撥入：教育局補助114年改善國民中小學校園環境設置3台冷氣134,847元、英語資優班教室改善工程冷氣1台23,816元、親師交流道整修統包工程冷氣2台96,800元。

(4)受贈：更新晤談室桌椅組1組14,039元、資訊組機房冷氣機2台60,108元、資源班教室D冷氣1台47,839元、打擊樂器通通鼓4組70,000元、地下1樓桌球室施作透明強化拉簾1式37,800元、室外籃球場施作安全防護分隔網1組134,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-8

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 月份

減少數計874,427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874,427元。

5.電腦軟體：

增加數計19,500元，變動原因為：(1)增置：Windows Server 2025 標準版19,500元。

減少數計23,537元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年11月底止累計攤銷23,537元。

6.購建中固定資產：

增加數計208,756元，變動原因為：

(1)增置：校園運動場及跑道更新工程150,726元及風雨操場新建工程58,030元尚在建中，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

40501296-9

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

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															
購建中固定資產															
土地改良物		10,900,000			10,900,000	10,900,000	150,726		150,726	1.38	-10,749,274	-98.62	辦理校園運動場及跑道更新工程，已分配未執行1,090萬元及風雨操場新建工程，已分配未執行855萬2,000元，兩案已於114年8月29日決標，已辦理首期空汙費申報，並於114年10月21日審核通知領取建造執照。		1.38
土地改良物		10,900,000			10,900,000	10,900,000					-10,900,000	-100.00			
購建中固定資產							150,726		150,726		150,726				
房屋及建築		8,552,000			8,552,000	8,552,000	58,030		58,030	0.68	-8,493,970	-99.32			0.68
房屋及建築		8,552,000			8,552,000	8,552,000					-8,552,000	-100.00	辦理校園運動場及跑道更新工程，已分配未執行1,090萬元及風雨操場新建工程，已分配未執行855萬2,000元，兩案已於114年8月29日決標，已辦理首期空汙費申報，並於114年10月21日審核通知領取建造執照。		
購建中固定資產							58,030		58,030		58,030				
機械及設備		2,171,902			2,171,902	2,171,902	2,171,902		2,171,902	100.00					100.00
機械及設備		2,171,902			2,171,902	2,171,902	2,171,902		2,171,902	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備		430,000			430,000	430,000	430,000		430,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		430,000			430,000	430,000	430,000		430,000	100.00					100.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-10

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

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															
雜項設備		2,952,098			2,952,098	2,952,098	2,920,707		2,920,707	98.94	-31,391	-1.06			98.94
雜項設備		2,952,098			2,952,098	2,952,098	2,920,707		2,920,707	98.94	-31,391	-1.06			98.94
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	25,006,000	5,731,365		5,731,365	22.92	-19,274,635	-77.08			22.92

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-11

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		19,500		19,500		19,500		主要係因購置電腦軟體提前完成1萬9,500元所致。		65.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000		19,500		19,500		19,500				65.00
522 購置權利													
54 遞延支出	6,370,000		6,370,000	6,370,000	15,991,817		15,991,817	251.05	9,621,817	151.05	主要係因普通教室環境改善工程執行 數750萬9,791元、英語資優班教室整修工程執行 數143萬6,966元及親師交流道計畫工程執行 數67萬8,962元，併決算辦理。		251.05
541 遞延修繕房屋建築費	6,370,000		6,370,000	6,370,000	15,991,817		15,991,817	251.05	9,621,817	151.05			251.05
542 其他遞延支出													
總 計	6,400,000		6,400,000	6,370,000	16,011,317		16,011,317	251.36	9,641,317	151.36			250.18

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	90,639,300	100.00	負 債	23,177,835	25.57
流動資產	52,402,952	57.81	流動負債	17,205,766	18.98
現金	51,588,617	56.92	應付款項	17,205,266	18.98
銀行存款	51,468,617	56.78	應付代收款	17,205,266	18.98
銀行存款-公庫存款	29,685,681	32.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,338,998	20.23	預收款項	500	0.00
銀行存款-代繳費款	2,708,319	2.99	預收收入	500	0.00
專戶			其他負債	5,972,069	6.59
銀行存款-教育儲蓄	735,619	0.81	什項負債	5,972,069	6.59
戶			存入保證金	5,972,069	6.59
零用及週轉金	120,000	0.13	應付退休及離職金	0	0.00
應收款項	18,615	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	18,615	0.02	淨資產	67,461,465	74.43
預付款項	795,720	0.88	淨資產	67,461,465	74.43
預付費用	795,720	0.88	淨資產	67,461,465	74.43
長期貸墊款及準備金	5,382,414	5.94	累積餘額	35,056,750	38.68

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,382,414	5.94	本期賸餘	27,376,512	30.20
退休及離職準備金	0	0.00	淨資產調整數	5,028,203	5.55
其他準備金	5,382,414	5.94	合計：	90,639,300	
其他準備金-其他	5,382,414	5.94			
固定資產	31,413,907	34.66			
土地改良物	1,533,780	1.69			
土地改良物	8,727,194	9.63			
累計折舊-土地改良物	-7,193,414	-7.94			
機械及設備	11,164,281	12.32			
機械及設備	49,905,815	55.06			
累計折舊-機械及設備	-38,741,534	-42.74			
交通及運輸設備	954,944	1.05			
交通及運輸設備	3,137,072	3.46			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,182,128	-2.41			
雜項設備	17,552,146	19.36			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	47,959,670	52.91			
累計折舊-雜項設備	-30,407,524	-33.55			
購建中固定資產	208,756	0.23			
購建中固定資產	208,756	0.23			
無形資產	45,754	0.05			
無形資產	45,754	0.05			
電腦軟體	45,754	0.05			
其他資產	1,394,273	1.54			
什項資產	1,394,273	1.54			
暫付及待結轉帳項	1,394,273	1.54			
代管資產	5,862,967,659	6,468.46			
代管資產-土地	5,841,066,000	6,444.30			
代管資產-房屋建築及設備	21,901,659	24.16			
應付代管資產	-5,862,967,659	-6,468.46			
合計：	90,639,300				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,289,078	367,197,038
徵收及依法分配收入		10,184
違規罰款收入		10,184
勞務收入		5,400
服務收入		5,400
財產收益	6,024	65,305
財產孳息收入	3,510	8,438
財產交易利益	2,514	56,867
政府撥入收入	11,070,181	364,647,329
公庫撥款收入	10,486,883	362,307,745
政府其他撥入收入	583,298	2,339,584
規費收入	21,250	226,050
使用規費收入	21,250	226,050
其他收入	191,623	2,242,770
受贈收入	187,300	511,974
雜項收入	4,323	1,730,796
支出	39,202,963	339,820,526
人事支出	24,953,220	298,400,378
人事支出	24,953,220	298,400,378
業務支出	2,926,341	16,513,307
業務支出	2,926,341	16,513,307
獎補助支出	10,000	130,000
其他獎補助	10,000	130,000
財產損失	2,514	240,561
財產交易損失	2,514	240,561
折舊、折耗及攤銷	902,629	8,050,159
固定資產折舊	900,525	8,026,622
無形資產攤銷	2,104	23,537
其他支出	10,408,259	16,486,121
其他支出	10,408,259	16,486,121

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）	-27,913,885	27,376,512
期初淨資產		35,056,750
解繳公庫		
淨資產調整數	2,389,300	5,028,203
期末淨資產		67,461,465

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—臺北市立麗山國民中學

40501296-17

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	366,685,064	511,974	367,197,038	收入
徵收及依法分配收入	10,184		10,184	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	65,305		65,305	財產收益
政府撥入收入	364,647,329		364,647,329	政府撥入收入
規費收入	226,050		226,050	規費收入
其他收入	1,730,796	511,974	2,242,770	其他收入
基金用途	337,280,671	2,539,855	339,820,526	支出
用人費用	298,400,378		298,400,378	人事支出
服務費用	10,272,356	6,240,951	16,513,307	業務支出
材料及用品費	3,498,066	-3,498,066		
租金、償債、利息及相關手續費	90,600	-90,600		
稅捐及規費(強制費)	1,120	-1,120		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,651,165	-2,651,165		
捐助、補助與獎助	130,000		130,000	獎補助支出
資產短絀		240,561	240,561	財產損失
		8,050,159	8,050,159	折舊、折耗及攤銷
其他	494,304	15,991,817	16,486,121	其他支出
遞延支出	15,991,817	-15,991,817		
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	5,750,865	-5,750,865		
本期賸餘(短絀)	29,404,393	-2,027,881	27,376,512	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
		5,028,203	5,028,203	淨資產調整數
期末基金餘額	36,001,804	31,459,661	67,461,465	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

40501296-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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575萬865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」1,027萬2,356元與會計科目「業務支出」1,651萬3,307元間之調整數624萬951元，係「材料及用品費」349萬8,066元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬600元、「稅捐及規費(強制費)」1,120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)265萬1,165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51萬1,974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」805萬159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」24萬561元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」49萬4,304元與會計科目「其他支出」1,648萬6,121元間之調整數1,599萬1,817元，係「遞延支出」1,599萬1,817元。
2. 會計科目「淨資產調整數」502萬8,203元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

40501296-19

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
29,685,681	35,068,095	-5,382,414	市庫存款轉列其他準備金-其他5,382,414元