

40501245

臺北市府教育局主管

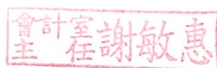
臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會 計 月 報

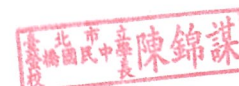
特別收入基金

中華民國 114 年 7 月份

主辦會計人員 謝敏惠



機關長官 陳錦謀



臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

目 次

中華民國 114 年 7 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- 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 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 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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 | 178,175,000 | 13,621,909 | 13,605,000 | 16,909 | 0.12 | 114,912,292 | 114,316,100 | 596,192 | 0.52 |
| 徵收及依法分配收入 | | | | | | 2,808 | | 2,808 | |
| 違規罰款收入 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2,808 | 0 | 2,808 | |
| 勞務收入 | 6,000 | 3,600 | | 3,600 | | 6,900 | 6,000 | 900 | 15.00 |
| 服務收入 | 6,000 | 3,600 | 0 | 3,600 | | 6,900 | 6,000 | 900 | 15.00 |
| 財產收入 | 11,000 | 15,542 | 10,000 | 5,542 | 55.42 | 16,107 | 11,000 | 5,107 | 46.43 |
| 財產處分收入 | 10,000 | 15,429 | 10,000 | 5,429 | 54.29 | 15,429 | 10,000 | 5,429 | 54.29 |
| 租金收入 | 1,000 | 113 | 0 | 113 | | 678 | 1,000 | -322 | -32.20 |
| 政府撥入收入 | 177,808,000 | 13,561,667 | 13,564,000 | -2,333 | -0.02 | 114,375,572 | 114,071,100 | 304,472 | 0.27 |
| 公庫撥款收入 | 177,808,000 | 13,564,000 | 13,564,000 | 0 | | 114,071,100 | 114,071,100 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | -2,333 | 0 | -2,333 | | 304,472 | 0 | 304,472 | |
| 規費收入 | 312,000 | 36,600 | | 36,600 | | 258,700 | 190,000 | 68,700 | 36.16 |
| 使用規費收入 | 312,000 | 36,600 | 0 | 36,600 | | 258,700 | 190,000 | 68,700 | 36.16 |
| 其他收入 | 38,000 | 4,500 | 31,000 | -26,500 | -85.48 | 252,205 | 38,000 | 214,205 | 563.70 |
| 雜項收入 | 38,000 | 4,500 | 31,000 | -26,500 | -85.48 | 252,205 | 38,000 | 214,205 | 563.70 |
| 基金用途 | 182,220,000 | 9,683,371 | 13,605,000 | -3,921,629 | -28.82 | 98,229,861 | 118,361,100 | -20,131,239 | -17.01 |
| 國民教育計畫 | 165,480,000 | 9,330,653 | 13,279,000 | -3,948,347 | -29.73 | 95,851,557 | 115,465,640 | -19,614,083 | -16.99 |
| 一般行政管理計畫 | 3,412,000 | 325,828 | 296,000 | 29,828 | 10.08 | 1,384,130 | 1,886,360 | -502,230 | -26.62 |
| 建築及設備計畫 | 13,328,000 | 26,890 | 30,000 | -3,110 | -10.37 | 994,174 | 1,009,100 | -14,926 | -1.48 |
| 購建固定資產 | 13,298,000 | 26,890 | | 26,890 | | 994,174 | 979,100 | 15,074 | 1.54 |
| 其他 | 30,000 | | 30,000 | -30,000 | -100.00 | | 30,000 | -30,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -4,045,000 | 3,938,538 | | 3,938,538 | | 16,682,431 | -4,045,000 | 20,727,431 | -512.42 |
| 期初基金餘額 | 5,276,000 | | | | | 8,659,838 | 5,276,000 | 3,383,838 | 64.14 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,231,000 | | | | | 25,342,269 | 1,231,000 | 24,111,269 | 1,958.67 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入：係校外教學勞務採購違約罰款等。

二、服務收入：代理教師甄選報名費，較預期增加。

三、財產處分收入：報廢財物處分收入較預期增加。

四、租金收入：員生消費合作社場地使用收入。

五、政府其他撥入收入：

(1)RA3253-113學年度本土語文(閩客語)經費4,280元。

(2)RA4746-114年充實健康中心設備1,800元。

(3)RA3546-月薪制特教學生助理人員35,592元。

(4)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育635元。

(5)RA3260-113學年度活化教學與多元學習81,082元。

(6)RA3743-113學年度辦理學校健康促進計畫40,000元。

(7)RA3354-113學年度推動書法教育整體計畫10,000元。

(8)RA3204-113學年度生涯發展教育18,920元。

(9)RA4324-114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(第1期)14,338元。

(10)RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費9,232元。

(11)RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,426元。

(12)RA3517-113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費(114年撥入40008元-113年其他應收款11718元-移回18,734元)9,556元。

(13)RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費60,000元。

(14)RA4311-113(2)學校用書12,611元。

六、使用規費收入：教職員工等停車費224,250元、場地租借等34,450元，共計258,700元，較預期增加。

七、雜項收入：數位學生證2,260元、公物毀損維修3,000元、簡訊費5,802元及收回以前年度支出236,643元、電子領標費收入4,500元。

八、國民教育計畫：人事費覈實支用賸餘。

九、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 7 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 | | | | 9,330,653 | 13,279,000 | -3,948,347 | -29.73 |
| | | 累計數 | | | | 95,851,557 | 115,465,640 | -19,614,083 | -16.99 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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 | 53,971,409 | -40,787,617 | 994,713 | 591,466 | -1,767,328 | 11,819,711 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,663,319 | -2,202,903 | | | -22,659 | 437,757 | |
| 房屋及建築 | 782,852 | -267,052 | | | -6,566 | 509,234 | |
| 機械及設備 | 29,892,656 | -24,461,506 | 778,380 | 85,127 | -1,331,010 | 4,793,393 | |
| 交通及運輸設備 | 4,909,588 | -3,663,984 | 43,900 | 249,647 | 29,297 | 1,069,154 | |
| 雜項設備 | 15,668,152 | -10,192,172 | 172,433 | 245,530 | -436,390 | 4,966,493 | |
| 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：1.機械及設備：增加數計778,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等778,380元。減少數計85,127元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產65,127元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正減列20,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計43,900元，變動原因為：(4)受贈：課業輔導費購買混音機等43,900元。減少數計249,647元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產249,647元。

3.雜項設備：增加數計172,433元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等152,433元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正增列20,000元。減少數計245,530元，變動原因為：(1)其他：以前年度應付代收欸購置冷氣機退貨物稅財產減列8,000元。(5)報廢：報廢冷氣機等財產237,530元。

4.電腦軟體：減少數計11,162元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年7月31日止累計攤銷11,162元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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 | | | |
| 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他 | 54,842 | | | 11,162 | | 43,680 | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |

註： 1.機械及設備：增加數計778,380元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等778,380元。減少數計85,127元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產65,127元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正減列20,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計43,900元，變動原因為：(4)受贈：課業輔導費購買混音機等43,900元。減少數計249,647元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產249,647元。

3.雜項設備：增加數計172,433元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等152,433元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正增列20,000元。減少數計245,530元，變動原因為：(1)其他：以前年度應付代收欸購置冷氣機退貨物稅財產減列8,000元。(5)報廢：報廢冷氣機等財產237,530元。

4.電腦軟體：減少數計11,162元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年7月31日止累計攤銷11,162元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 7 月份

40501245-6

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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 839,976 | | | 839,976 | 839,976 | 778,380 | | 778,380 | 92.67 | -61,596 | -7.33 | | | 92.67 |
| 機械及設備 | | 839,976 | | | 839,976 | 839,976 | 778,380 | | 778,380 | 92.67 | -61,596 | -7.33 | | | 92.67 |
| 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 | | 158,024 | | | 158,024 | 139,124 | 152,433 | | 152,433 | 109.57 | 13,309 | 9.57 | | | 96.46 |
| 雜項設備 | | 158,024 | | | 158,024 | 139,124 | 152,433 | | 152,433 | 109.57 | 13,309 | 9.57 | | | 96.46 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 998,000 | | | 998,000 | 979,100 | 930,813 | | 930,813 | 95.07 | -48,287 | -4.93 | | | 93.27 |

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 7 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 | 電腦軟體尚未購置。 | 儘速採購辦理核銷。 | |
| 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 | 12,300,000 | | 12,300,000 | | 63,361 | | 63,361 | | 63,361 | | 係電力改善工程會議出席 費等。 | | 0.52 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 12,300,000 | | 12,300,000 | | 63,361 | | 63,361 | | 63,361 | | | | 0.52 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 12,330,000 | | 12,330,000 | 30,000 | 63,361 | | 63,361 | 211.20 | 33,361 | 111.20 | | | 0.51 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 44,040,970 | 100.00 | 負 債 | 6,878,990 | 15.62 |
| 流動資產 | 30,520,081 | 69.30 | 流動負債 | 4,969,220 | 11.28 |
| 現金 | 29,893,460 | 67.88 | 應付款項 | 4,969,220 | 11.28 |
| 銀行存款 | 29,773,460 | 67.60 | 應付代收款 | 4,969,220 | 11.28 |
| 銀行存款-公庫存款 | 23,864,412 | 54.19 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 5,053,010 | 11.47 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 583,737 | 1.33 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 1,909,770 | 4.34 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 272,301 | 0.62 | 什項負債 | 1,909,770 | 4.34 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 1,909,770 | 4.34 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.27 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 應收款項 | 14,821 | 0.03 | 淨資產 | 37,161,980 | 84.38 |
| 其他應收款 | 14,821 | 0.03 | 淨資產 | 37,161,980 | 84.38 |
| 預付款項 | 611,800 | 1.39 | 淨資產 | 37,161,980 | 84.38 |
| 預付費用 | 611,800 | 1.39 | 累積餘額 | 21,843,630 | 49.60 |
| 長期貸墊款及準備金 | 731,236 | 1.66 | 本期騰餘 | 15,318,350 | 34.78 |

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. 信託代理與保證之資產與負債各為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 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|---|
| 準備金 | 731,236 | 1.66 | 淨資產調整數 | | |
| 其他準備金 | 731,236 | 1.66 | 合計： | 44,040,970 | |
| 其他準備金-其他 | 731,236 | 1.66 | | | |
| 固定資產 | 11,776,031 | 26.74 | | | |
| 土地改良物 | 437,757 | 0.99 | | | |
| 土地改良物 | 2,663,319 | 6.05 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -2,225,562 | -5.05 | | | |
| 房屋建築及設備 | 509,234 | 1.16 | | | |
| 房屋建築及設備 | 782,852 | 1.78 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -273,618 | -0.62 | | | |
| 機械及設備 | 4,793,393 | 10.88 | | | |
| 機械及設備 | 30,585,909 | 69.45 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -25,792,516 | -58.56 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,069,154 | 2.43 | | | |
| 交通及運輸設備 | 4,703,841 | 10.68 | | | |

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. 信託代理與保證之資產與負債各為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 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-----------|----|----|---|
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,634,687 | -8.25 | | | |
| 雜項設備 | 4,966,493 | 11.28 | | | |
| 雜項設備 | 15,595,055 | 35.41 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -10,628,562 | -24.13 | | | |
| 無形資產 | 43,680 | 0.10 | | | |
| 無形資產 | 43,680 | 0.10 | | | |
| 電腦軟體 | 43,680 | 0.10 | | | |
| 其他資產 | 969,942 | 2.20 | | | |
| 什項資產 | 969,942 | 2.20 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 969,942 | 2.20 | | | |
| 代管資產 | 5,242,788,053 | 11,904.34 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 104,120 | 0.24 | | | |
| 代管資產-土地 | 5,241,600,000 | 11,901.65 | | | |

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. 信託代理與保證之資產與負債各為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 — 臺北市立螢橋國民中學

收入支出表

中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 13,665,809 | 114,956,392 |
| 徵收及依法分配收入 | | 2,808 |
| 違規罰款收入 | | 2,808 |
| 勞務收入 | 3,600 | 6,900 |
| 服務收入 | 3,600 | 6,900 |
| 財產收益 | 15,542 | 16,307 |
| 財產孳息收入 | 113 | 678 |
| 廢舊物品售價收入 | 4,038 | 4,038 |
| 財產交易利益 | 11,391 | 11,591 |
| 政府撥入收入 | 13,561,667 | 114,375,572 |
| 公庫撥款收入 | 13,564,000 | 114,071,100 |
| 政府其他撥入收入 | -2,333 | 304,472 |
| 規費收入 | 36,600 | 258,700 |
| 使用規費收入 | 36,600 | 258,700 |
| 其他收入 | 48,400 | 296,105 |
| 受贈收入 | 43,900 | 43,900 |
| 雜項收入 | 4,500 | 252,205 |
| 支出 | 9,995,554 | 99,638,042 |
| 人事支出 | 8,912,969 | 92,323,295 |
| 人事支出 | 8,912,969 | 92,323,295 |
| 業務支出 | 722,275 | 4,831,025 |
| 業務支出 | 722,275 | 4,831,025 |
| 獎補助支出 | | 24,000 |
| 其他獎補助 | | 24,000 |
| 財產損失 | | 5,722 |
| 財產交易損失 | | 5,722 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 316,910 | 2,325,420 |
| 固定資產折舊 | 315,315 | 2,314,258 |
| 無形資產攤銷 | 1,595 | 11,162 |
| 其他支出 | 43,400 | 128,580 |
| 其他支出 | 43,400 | 128,580 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學
收入支出表
中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 3,670,255 | 15,318,350 |
| 期初淨資產 | | 21,843,630 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 37,161,980 |

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—臺北市立螢橋國民中學

40501245-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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 | 114,912,292 | 44,100 | 114,956,392 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 2,808 | | 2,808 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 6,900 | | 6,900 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 16,107 | 200 | 16,307 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 114,375,572 | | 114,375,572 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 258,700 | | 258,700 | 規費收入 |
| 其他收入 | 252,205 | 43,900 | 296,105 | 其他收入 |
| 基金用途 | 98,229,861 | 1,408,181 | 99,638,042 | 支出 |
| 用人費用 | 92,323,295 | | 92,323,295 | 人事支出 |
| 服務費用 | 3,846,072 | 984,953 | 4,831,025 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 332,498 | -332,498 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 37,650 | -37,650 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 250 | -250 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 614,555 | -614,555 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 24,000 | | 24,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 5,722 | 5,722 | 財產損失 |
| | | 2,325,420 | 2,325,420 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 57,367 | 71,213 | 128,580 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 63,361 | -63,361 | | |
| 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 | 930,813 | -930,813 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 16,682,431 | -1,364,081 | 15,318,350 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 8,659,838 | 13,183,792 | 21,843,630 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 25,342,269 | 11,819,711 | 37,161,980 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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93萬813元，其中93萬813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」384萬6,072元與會計科目「業務支出」483萬1,025元間之調整數98萬4,953元，係「材料及用品費」33萬2,498元、租金、償債、利息及相關手續費3萬7,650元、稅捐及規費(強制費)250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)61萬4,555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「折舊、折耗及攤銷」232萬5,420元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」5,722元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」5萬7,367元與會計科目「其他支出」12萬8,580元間之調整數7萬1,213元，係「遞延支出」6萬3,361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7,852元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 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 |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 23,864,412 | 24,595,648 | -731,236 | 係因：其他準備金731,236元。 |