

40501243

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 陳昌玉



機關長官 唐廷俊



臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

目 次

中華民國 112 年 12 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 19-20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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	265,051,000	5,393,679	4,324,000	1,069,679	24.74	276,149,093	265,051,000	11,098,093	4.19
勞務收入	44,000	600		600		27,600	44,000	-16,400	-37.27
服務收入	44,000	600	0	600		27,600	44,000	-16,400	-37.27
財產收入	2,384,000	667	15,000	-14,333	-95.55	2,024,755	2,384,000	-359,245	-15.07
財產處分收入	47,000	0	15,000	-15,000	-100.00	29,832	47,000	-17,168	-36.53
其他財產收入	2,337,000	667	0	667		1,994,923	2,337,000	-342,077	-14.64
政府撥入收入	262,123,000	4,725,794	4,209,000	516,794	12.28	273,221,389	262,123,000	11,098,389	4.23
公庫撥款收入	262,123,000	4,209,000	4,209,000	0		271,952,736	262,123,000	9,829,736	3.75
政府其他撥入收入		516,794	0	516,794		1,268,653	0	1,268,653	
其他收入	500,000	666,618	100,000	566,618	566.62	875,349	500,000	375,349	75.07
受贈收入		490	0	490		929	0	929	
雜項收入	500,000	666,128	100,000	566,128	566.13	874,420	500,000	374,420	74.88
基金用途	272,290,000	11,717,965	4,324,000	7,393,965	171.00	290,551,468	272,290,000	18,261,468	6.71
國民教育計畫	259,928,000	8,959,847	3,526,200	5,433,647	154.09	262,992,386	259,928,000	3,064,386	1.18
一般行政管理計畫	3,705,000	772,188	797,800	-25,612	-3.21	3,275,321	3,705,000	-429,679	-11.60
建築及設備計畫	8,657,000	1,985,930		1,985,930		24,283,761	8,657,000	15,626,761	180.51
購建固定資產	8,621,000	1,985,930		1,985,930		24,283,761	8,621,000	15,662,761	181.68
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,239,000	-6,324,286		-6,324,286		-14,402,375	-7,239,000	-7,163,375	98.96
期初基金餘額	9,348,000					40,532,434	9,348,000	31,184,434	333.59
解繳公庫									
期末基金餘額	2,109,000					26,130,059	2,109,000	24,021,059	1,138.98

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- 一、服務收入：主要係教甄收入27,600元較預算數短收。
- 二、財產處分收入：主要係廢舊物資拍賣收入較預算數短收。
- 三、其他財產收入：主要係開放學校場地覈實收入1,994,923元較預算分配數短收。
- 四、公庫撥款收入：共計9,829,736元
 1. 112年冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。
 2. 非統籌款-教學軟體及數位內容採購經費318,322元。
 3. 統籌款-代辦教育局工程科辦公室整修工程1,358,581元。
 4. 統籌款-代辦112年學校運動場及跑道整修統包PCM3,310,189元。
 5. 統籌款-天花板暨牆面材料劣化整修工程款2,469,284元。
 6. 統籌款-112(1)代理教師完整聘其薪資差額519,954元。
 7. 112年度教育局所屬學校用人費用不敷數1,800,046元。
- 伍、政府其他撥入收入：共計1,268,653元
 1. 111學年度活化教學與多元學習計畫(RA1260)50,240元。
 2. 112學年度活化教學與多元學習計畫(RA2260)35,000元-轉下年度執行35,000元=0元。
 3. 111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA1323)69,634元。
 4. 112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第一期(RA2323)75,600元-轉下度執行292元=75,308元。
 5. 111學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導(RA1552)21,674元。
 6. 112學年雙重特殊需求發掘及輔導方案(RA2552)32,000元-轉下年度執行17,347元=14,653元。
 7. 111年度臺灣手語教師第2期培訓及認證(RA1533)2,249元。
 8. 111年度臺灣手語實體課程授課教師及支援人員交通費(RA1532)3,360元。
 9. 112年雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(RA1376)19,772元。
 10. 111學年臺北市輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期款(RA1348)55,944元。
 11. 112學年臺北市輔導團兼任輔導員減課鐘點費(RA2348)18,144元。
 12. 111學年度學生學習扶助計畫(RA1254)28,855元。
 13. 111學年度生涯發展教育(RA1204)43,200元。
 14. 112年生涯發展教育經費(RA2204)64,800元。
 15. 111學年本土語文及台灣手語開課經費(RA1262)47,082元。
 16. 112年教育部體育署補助體育班學生學習輔導措施經費(RA2728)111,150元。
 17. 111學年國中原住民族協同人員經費(RA1209)3,515元。
 18. 111學年本土語言文直播共學協同人員鐘點費(RA1359)11,158元。
 19. 111(二)國教署補助學校用書經費(RA2311)13,066元。
 20. 112(一)國教署補助學校用書經費(RA2364)18,724元。
 21. 111學年學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA1356)5,015元。
 22. 112學年學生無力繳交代收代辦費(RA2356)5,310元。
 23. 112年度備戰全中運購置體育器材設備部款(RA2789)457,500元-457,500元=0元
 24. 112(一)國中本土語言(客語及手語)計畫經費部款(RA2253)153,407元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

25. 112年推動中小學數位學習精進軟體購置計畫經費部款(RA2A63)308,150元。

26. 友善提供多元生理用品推動方案部款(RA2784)4,999元。

27. 112(一)國中原住民(泰雅語)協同人員經費部款(RA2253)82,984元

28. 112學年度學生學習扶助36,260元。

六、受贈收入:112年教育儲蓄專戶利息收入929元(轉其他準備金)較預算超收。

七、雜項收入:主要係光纖網路機房用電分錶電費94,519元、收回以前年度支出47,208元、優

質學教獎勵金結餘款52,946元、課輔及寒輔結餘款659,491元、郵政劃撥儲蓄金帳戶利息收入5元、數位學生證收入20,001元及學生公務賠償250元較預算分配數超收。

八、一般行政管理計畫:係因控留行管統籌業務費執行改善活動中心舞台投影機設施補辦預算213,000元。

九、建築及設備計畫:

1. 土地改良物:運動操場及周邊設施補辦預算結餘款40,948元。

2. 機械及設備:汰換平板電腦結餘款150元;室外運動場域、體育館暨游泳池照明改善設備結餘款57,242元;汰換網路及資訊周邊設備72,495元,移列電腦專案計畫設備零件費;活動中心投影機含吊掛架等結餘款600元。

3. 雜項設備:中音薩克斯風及防撞牆結餘款等1,195元。

4. 遞延修繕房屋建築支出:室外運動場域、體育館暨游泳池照明改善工程結餘款49,021元;走廊地坪暨女兒牆整修工程(第一期)結餘款112,260元;天花板暨牆面材料劣化修繕工程(開口契約)工程1,588,106元併決算辦理;代辦教育局工程科辦公室整修工程1,352,614元併決算辦理。

5. 其他遞延支出:學校運動操場及周邊設施整建工程計669,400元併決算辦理;代辦112年學校運動場及跑道整修統包工程委託專案管理服務費3,071,552元併決算辦理。

6. 補辦預算:運動操場及周邊設施補辦預算9,025,000元;活動中心舞台用單槍投影機補辦預算213,000元;報章雜誌雜項設備補辦預算77,000元,共計9,315,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				8,959,847	3,526,200	5,433,647	154.09
		累計數				262,992,386	259,928,000	3,064,386	1.18

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	71,545,048	-45,208,511	19,408,473	980,459	-7,791,460	36,973,091	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,306,611	-659,063	8,917,052		-1,301,107	13,263,493	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	36,659,952	-24,478,481	7,383,731	910,683	-4,462,225	14,192,294	
交通及運輸設備	3,360,224	-2,641,926	181,000		-184,647	714,651	
雜項設備	22,343,842	-14,743,821	2,926,690	20,000	-1,843,481	8,663,230	
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—臺北市立弘道國民中學

40501243-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	162,076			49,776		112,300	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年12月底累計 攤銷金額49,776元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501243-7

一、土地改良物：

增加數8,917,052元，變動原因為(1)增置:學校運動操場及周邊設施計8,917,052元。

二、機械及設備：

增加數7,383,731元，變動原因為(1)增置:86吋大屏螢幕、個人電腦及投影機等設備計2,385,513元。(3)撥入:教育局撥入平板及充電車3,773,628元、EMS系統879,500元及體育局撥入划船器及電子頭盔152,000元等設備計4,805,128元(4)受贈:補列財團法人校園預警系統85,000元、應付代收款課輔費購置顯微鏡及高壓蒸氣消毒鍋108,090元等設備計193,090元。減少數910,683元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦、印表機等設備計910,683元。

三、交通及運輸設備：

增加數181,000元，變動原因為(1)增置:綜合擴大機及喇叭等設備計95,000元。(3)撥入:體育局撥入跆拳道無線電接收器等設備計86,000元。

四、雜項設備：

增加數2,926,690元，變動原因為(1)增置:飲水機、桌球桌、圖書設備及防撞牆等設備計479,805元。(3)撥入:教育局撥入嵌入式黑(白)板185,724元及增值106,414元、冷氣32台1,489,088元、補列以前年度圖書總帳144,442元及體育局撥入跆拳道電子護具及滑雪機252,000元等設備計2,177,668元。(4)受贈:應付代收款購置風扇車等設備計269,217元。減少數20,000元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢裁剪機等設備計20,000元。

五、電腦軟體：

減少數49,776元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷金額49,776元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501243-8

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			8,958,000		8,958,000	8,958,000	8,917,052		8,917,052	99.54	-40,948	-0.46			99.54
土地改良物			8,958,000		8,958,000	8,958,000	8,917,052		8,917,052	99.54	-40,948	-0.46	學校運動操場及周邊設施 整建工程結餘 款40,948元。		99.54
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		2,303,000	213,000		2,516,000	2,516,000	2,385,513		2,385,513	94.81	-130,487	-5.19			94.81
機械及設備		2,303,000	213,000		2,516,000	2,516,000	2,385,513		2,385,513	94.81	-130,487	-5.19	1. 汰換平板電腦結餘 款150元。 2. 室外運動場域、體育館 暨游泳池照明改善設備結 餘款57,242元。 3. 汰換網路及資訊周邊設 備72,495元，移列電腦專 案計畫設備零件費。 4. 活動中心投影機含吊掛 架等結餘款600元。		94.81
購建中固定資產															
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		337,000	144,000		481,000	481,000	479,805		479,805	99.75	-1,195	-0.25			99.75

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501243-9

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 雜項設備		337,000	144,000		481,000	481,000	479,805		479,805	99.75	-1,195	-0.25	中音薩克斯風及防撞牆等 結餘款1,195元。		99.75	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,735,000	9,315,000		12,050,000	12,050,000	11,877,370		11,877,370	98.57	-172,630	-1.43			98.57	

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 12 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	已移列28A電腦軟體服務費35,202元。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	5,886,000		5,886,000	5,886,000	12,406,391		12,406,391	210.78	6,520,391	110.78	1.室外運動場、體育館暨游泳池照明改善工程結餘款49,021元。 2.走廊地坪暨女兒牆整修工程(第一期)結餘款112,260元 3.天花板暨牆面材料劣化修繕工程(開口契約)工程1,588,106元併決算辦理 4.代辦教育局工程科辦公室整修工程1,352,614元併決算辦理。 1.學校運動操場及周邊設施整建工程計669,400元併決算辦理。 2.代辦112年學校運動場及跑道整修統包工程委託專案管理服務費3,071,552元併決算辦理。		210.78
541 遞延修繕房屋建築支出	5,886,000		5,886,000	5,886,000	8,665,439		8,665,439	147.22	2,779,439	47.22			
542 其他遞延支出					3,740,952		3,740,952		3,740,952				
總 計	5,922,000		5,922,000	5,922,000	12,406,391		12,406,391	209.50	6,484,391	109.50			209.50

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,484,886,624	100.00	負 債	4,421,783,474	98.59
流動資產	37,225,061	0.83	流動負債	9,944,199	0.22
現金	36,639,261	0.82	應付款項	9,384,395	0.21
銀行存款	36,639,261	0.82	應付代收款	7,970,385	0.18
銀行存款-公庫存款	26,287,986	0.59	應付費用	1,414,010	0.03
銀行存款-保管款	10,341,051	0.23	應付工程款	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收款項	559,804	0.01
銀行存款-代繳費款	10,224	0.00	預收收入	559,804	0.01
專戶			其他負債	4,411,839,275	98.37
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,411,839,275	98.37
戶			存入保證金	3,577,280	0.08
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	6,384,992	0.14
應收款項	585,800	0.01	應付代管資產	4,401,366,864	98.14
其他應收款	585,800	0.01	暫收及待結轉帳項	510,139	0.01
預付款項	0	0.00			
預付費用	0	0.00			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	8,125,218	0.18	淨資產	63,103,150	1.41
準備金	8,125,218	0.18	淨資產	63,103,150	1.41
退休及離職準備金	6,384,992	0.14	淨資產	63,103,150	1.41
其他準備金	1,740,226	0.04	累積餘額	66,868,971	1.49
其他準備金-其他	1,547,948	0.03	本期短絀	-3,765,821	-0.08
其他準備金-教育儲蓄戶	192,278	0.00	合計：	4,484,886,624	
固定資產	36,860,791	0.82			
土地改良物	13,263,493	0.30			
土地改良物	15,223,663	0.34			
累計折舊-土地改良物	-1,960,170	-0.04			
房屋建築及設備	27,123	0.00			
房屋建築及設備	2,712,343	0.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-0.06			
機械及設備	14,192,294	0.32			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	43,133,000	0.96			
累計折舊-機械及設備	-28,940,706	-0.65			
交通及運輸設備	714,651	0.02			
交通及運輸設備	3,541,224	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,826,573	-0.06			
雜項設備	8,663,230	0.19			
雜項設備	25,250,532	0.56			
累計折舊-雜項設備	-16,587,302	-0.37			
無形資產	112,300	0.00			
無形資產	112,300	0.00			
電腦軟體	112,300	0.00			
其他資產	4,402,563,254	98.16			
什項資產	4,402,563,254	98.16			
暫付及待結轉帳項	1,196,390	0.03			
代管資產	4,401,366,864	98.14			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	5,013	0.00			
代管資產-土地	4,193,330,000	93.50			
代管資產-房屋建築及設備	53,371,851	1.19			
代管資產-其他政府	154,660,000	3.45			
合計：	4,484,886,624				

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,538,121	283,680,196
勞務收入	600	27,600
服務收入	600	27,600
財產收益	145,109	9,093,551
廢舊物品售價收入		2,370
財產交易利益	144,442	6,606,258
其他財產收入	667	2,484,923
政府撥入收入	4,725,794	273,221,389
公庫撥款收入	4,209,000	271,952,736
政府其他撥入收入	516,794	1,268,653
其他收入	666,618	1,337,656
受贈收入	490	463,236
雜項收入	666,128	874,420
支出	12,323,795	287,446,017
人事支出	6,073,071	240,424,322
人事支出	6,073,071	240,424,322
業務支出	3,528,508	25,222,525
業務支出	3,528,508	25,222,525
獎補助支出	2,000	100,000
其他獎補助	2,000	100,000
財產損失		9,310
財產交易損失		9,310
折舊、折耗及攤銷	683,135	8,762,609
固定資產折舊	679,333	8,712,833
無形資產攤銷	3,802	49,776
其他支出	2,037,081	12,927,251
其他支出	2,037,081	12,927,251

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學
收入支出表
中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,785,674	-3,765,821
期初淨資產		66,868,971
解繳公庫		
期末淨資產		63,103,150

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺北市立弘道國民中學

40501243-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	276,149,093	7,531,103	283,680,196	收入
勞務收入	27,600		27,600	勞務收入
財產收入	2,024,755	7,068,796	9,093,551	財產收益
政府撥入收入	273,221,389		273,221,389	政府撥入收入
其他收入	875,349	462,307	1,337,656	其他收入
基金用途	290,551,468	-3,105,451	287,446,017	支出
用人費用	240,424,322		240,424,322	人事支出
服務費用	16,553,132	8,669,393	25,222,525	業務支出
材料及用品費	2,882,662	-2,882,662		
租金、償債、利息及相關手續費	317,518	-317,518		
稅捐及規費(強制費)	17,528	-17,528		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,451,685	-5,451,685		
捐助、補助與獎助	100,000		100,000	獎補助支出
資產短絀		9,310	9,310	財產損失
		8,762,609	8,762,609	折舊、折耗及攤銷
其他	520,860	12,406,391	12,927,251	其他支出
遞延支出	12,406,391	-12,406,391		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,877,370	-11,877,370		
本期賸餘(短絀)	-14,402,375	10,636,554	-3,765,821	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	40,532,434	26,336,537	66,868,971	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	26,130,059	36,973,091	63,103,150	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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」(不含遞延支出)執行數1,187萬7,370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」1,655萬3,132元與會計科目「業務支出」2,522萬2,525元間之調整數866萬9,393元，係「材料及用品費」288萬2,662元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬7,518元、稅捐及規費(強制費)17,528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)545萬1,685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706萬8,796元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中46萬2,307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」876萬2,609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」9,310元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」52萬860元與會計科目「其他支出」1,292萬7,251元間之調整數1,240萬6,391元，係「遞延支出」1,240萬6,391元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
26,287,986	27,835,934	-1,547,948	差異數係其他準備金-其他1,547,948元，其中483,653元為指定用途冷氣汰換維護準備金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-20

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 112 年 12 月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單餘額	平衡表減對帳單差額	差異原因說明
0	192,278	-192,278	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶192,278元