

40501241

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

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

會計室主任江怡蓁

機關長官

臺北市立中正國民中學校長林泰安

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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、用途及餘绌表..... | | 第 1-2 頁 |
| 貳、附屬表 | | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | | 第 3-3 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 7-7 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 8-8 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 16-16 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-1

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 7 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 | 365,672,000 | 30,948,281 | 30,987,376 | -39,095 | -0.13 | 258,131,211 | 258,661,536 | -530,325 | -0.21 |
| 徵收及依法分配收入 | 30,000 | | 2,500 | -2,500 | -100.00 | 302,645 | 17,500 | 285,145 | 1,629.40 |
| 違規罰款收入 | 30,000 | 0 | 2,500 | -2,500 | -100.00 | 302,645 | 17,500 | 285,145 | 1,629.40 |
| 勞務收入 | 36,000 | 2,400 | 26,000 | -23,600 | -90.77 | 7,800 | 36,000 | -28,200 | -78.33 |
| 服務收入 | 36,000 | 2,400 | 26,000 | -23,600 | -90.77 | 7,800 | 36,000 | -28,200 | -78.33 |
| 財產收入 | 665,000 | 17,190 | | 17,190 | | 676,683 | 642,000 | 34,683 | 5.40 |
| 財產處分收入 | 40,000 | 17,190 | 0 | 17,190 | | 45,495 | 20,000 | 25,495 | 127.48 |
| 租金收入 | 427,000 | 0 | 0 | 0 | | 431,663 | 424,000 | 7,663 | 1.81 |
| 權利金收入 | 198,000 | 0 | 0 | 0 | | 199,525 | 198,000 | 1,525 | 0.77 |
| 政府撥入收入 | 360,846,000 | 30,928,013 | 30,830,126 | 97,887 | 0.32 | 255,659,577 | 255,152,286 | 507,291 | 0.20 |
| 公庫撥款收入 | 360,846,000 | 30,830,126 | 30,830,126 | 0 | | 255,152,286 | 255,152,286 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 97,887 | 0 | 97,887 | | 507,291 | 0 | 507,291 | |
| 規費收入 | 2,550,000 | | | | | 1,445,600 | 1,912,500 | -466,900 | -24.41 |
| 使用規費收入 | 2,550,000 | 0 | 0 | 0 | | 1,445,600 | 1,912,500 | -466,900 | -24.41 |
| 其他收入 | 1,545,000 | 678 | 128,750 | -128,072 | -99.47 | 38,906 | 901,250 | -862,344 | -95.68 |
| 雜項收入 | 1,545,000 | 678 | 128,750 | -128,072 | -99.47 | 38,906 | 901,250 | -862,344 | -95.68 |
| 基金用途 | 368,195,000 | 24,961,413 | 30,987,376 | -6,025,963 | -19.45 | 232,001,318 | 261,184,536 | -29,183,218 | -11.17 |
| 國民教育計畫 | 362,564,000 | 24,688,644 | 30,648,043 | -5,959,399 | -19.44 | 227,966,645 | 256,905,205 | -28,938,560 | -11.26 |
| 一般行政管理計畫 | 3,274,000 | 225,685 | 270,333 | -44,648 | -16.52 | 1,715,452 | 1,922,331 | -206,879 | -10.76 |
| 建築及設備計畫 | 2,357,000 | 47,084 | 69,000 | -21,916 | -31.76 | 2,319,221 | 2,357,000 | -37,779 | -1.60 |
| 購建固定資產 | 2,327,000 | 47,084 | 69,000 | -21,916 | -31.76 | 2,296,101 | 2,327,000 | -30,899 | -1.33 |
| 其他 | 30,000 | | | | | 23,120 | 30,000 | -6,880 | -22.93 |
| 本期賸餘(短純) | -2,523,000 | 5,986,868 | | 5,986,868 | | 26,129,893 | -2,523,000 | 28,652,893 | -1,135.67 |
| 期初基金餘額 | 4,841,000 | | | | | 16,054,516 | 4,841,000 | 11,213,516 | 231.64 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 2,318,000 | | | | | 42,184,409 | 2,318,000 | 39,866,409 | 1,719.86 |

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 7 月份

一、違規罰款收入因：廠商履約逾期罰款覈實繳庫。

二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預計短收。

三、財產處分收入因：財產報廢變賣收入覈實繳庫。

四、政府其他撥入收入507,291元因：

1. RA3253 113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(上年度補助賸餘10,750-移還5,823元+113-2補助102,811元)107,738元。

2. RA3743 113學年度地方政府辦理學校健康促進計畫40,400元。

3. RA3285 113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)25,000元。

4. RA3378 113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費111,508元。

5. RA3204 113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)39,400元。

6. RA3348 113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費54,432元。

7. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948元。

8. RA4731 114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費92,000元。

9. RA4311 113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,829元。

10. RA3356 113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,036元。

五、使用規費收入因：活動中心球場開放收入因照明暨門窗改善工程施工停租。

六、雜項收入38,906元因：

1. 公物賠償收入17,075元。

2. 數位學生證補發費用9,831元。

3. 113年預算購置冷氣減徵貨物稅12,000元。

七、國民教育計畫因：用人費用及業務費覈實支用。

八、一般行政管理計畫因：業務費覈實支用。

九、建築及設備計畫因：

教學軟體費6,880元，單價不足1萬元，移列經常門28A。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-3

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 | | | | 24,688,644 | 30,648,043 | -5,959,399 -19.44 | |
| | | 累計數 | | | | 227,966,645 | 256,905,205 | -28,938,560 -11.26 | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 7 月份

40501241-4

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 | 20,149,320 | -7,720,634 | | | -286,776 | 12,141,910 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 48,934,339 | -36,472,957 | 3,806,665 | 5,217,659 | 1,412,543 | 12,462,931 | |
| 交通及運輸設備 | 5,067,025 | -3,766,244 | | 117,270 | -63,048 | 1,120,463 | |
| 雜項設備 | 27,652,895 | -18,120,051 | 1,039,910 | 770,608 | -852,501 | 8,949,645 | |
| 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—臺北市立中正國民中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 7 月份

40501241-5

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 | | | |
| 權利 | | | | | | | |
| 電腦軟體 | 36,394 | | 23,120 | 18,494 | | 41,020 | 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—臺北市立中正國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 7 月份

40501241-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,806,665元，變動原因為：(1)增置：教學機器人等計1,725,150元。(3)撥入：教育局補助購置電腦(主機含螢幕)等計1,897,600元。(4)受贈：課輔費購置AED訓練機等計183,915元。減少數計5,217,659元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦主機含螢幕等計5,217,659元。

2.交通及運輸設備：

減少數計117,270元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢防水喇叭等計117,270元。

3.雜項設備：

增加數計1,039,910元，變動原因為：(1)增置：比賽弓身等計570,951元。(3)撥入：體育局補助購置製冰機1台計18,500元、教育局補助購置一對一分離式冷氣計196,000元、體育局移撥國際比賽專用PE無膠合射箭發泡主靶墊6面138,000元。(4)受贈：課輔費購置易用安妮1具等計116,459元。減少數計770,608元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板等計752,608元。(12)其他：113年預算及課輔費購置冷氣減徵貨物稅致財產減值計18,000元。

4.電腦軟體：

增加數計23,120元，變動原因為：(1)增置：主機資料備份軟體計23,120元。減少數計18,494元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年7月底止累計攤銷金額18,494元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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

40501241-7

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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 1,734,113 | 30,000 | | 1,764,113 | 1,734,113 | 1,725,150 | | 1,725,150 | 99.48 | -8,963 | -0.52 | | | 97.79 | | |
| 機械及設備 | 1,734,113 | 30,000 | | 1,764,113 | 1,734,113 | 1,725,150 | | 1,725,150 | 99.48 | -8,963 | -0.52 | | | 97.79 | | |
| 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 | 592,887 | 25,000 | | 617,887 | 592,887 | 570,951 | | 570,951 | 96.30 | -21,936 | -3.70 | | | 92.40 | | |
| 雜項設備 | 592,887 | 25,000 | | 617,887 | 592,887 | 570,951 | | 570,951 | 96.30 | -21,936 | -3.70 | | | 92.40 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 2,327,000 | 55,000 | | 2,382,000 | 2,327,000 | 2,296,101 | | 2,296,101 | 98.67 | -30,899 | -1.33 | | | 96.39 | | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

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 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 | 23,120 | | 23,120 | 77.07 | -6,880 | -22.93 | | 77.07 | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | 30,000 | 30,000 | 23,120 | | 23,120 | 77.07 | -6,880 | -22.93 | 教學軟體費6,880元，單價不足1萬元，移列經常門28A。 | 77.07 | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遲延支出 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 541 遲延修繕房屋建築支 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 542 其他遯延支出 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 30,000 | | 30,000 | 30,000 | 23,120 | | 23,120 | 77.07 | -6,880 | -22.93 | | 77.07 | | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

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 | 132,519,004 | 100.00 | 負債 | 55,618,626 | 41.97 |
| 流動資產 | 89,618,873 | 67.63 | 流動負債 | 43,472,778 | 32.80 |
| 現金 | 83,109,307 | 62.72 | 應付款項 | 43,472,778 | 32.80 |
| 庫存現金 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 43,472,778 | 32.80 |
| 銀行存款 | 82,929,307 | 62.58 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-公庫存款 | 33,504,747 | 25.28 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 48,138,728 | 36.33 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,285,832 | 0.97 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 12,145,848 | 9.17 |
| 零用及週轉金 | 180,000 | 0.14 | 什項負債 | 12,145,848 | 9.17 |
| 應收款項 | 4,752 | 0.00 | 存入保證金 | 6,498,709 | 4.90 |
| 其他應收款 | 4,752 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 5,646,265 | 4.26 |
| 預付款項 | 6,504,814 | 4.91 | 暫收及待結轉帳項 | 874 | 0.00 |
| 預付費用 | 6,504,814 | 4.91 | 淨資產 | 76,900,378 | 58.03 |
| 長期貸墊款及準備金 | 7,637,235 | 5.76 | 淨資產 | 76,900,378 | 58.03 |
| 準備金 | 7,637,235 | 5.76 | 淨資產 | 76,900,378 | 58.03 |
| 信託代理與保證資產 | 600,000 | | 信託代理與保證負債 | 600,000 | |
| 保證品 | 600,000 | | 應付保證品 | 600,000 | |

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. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

(1)泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000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 — 臺北市立中正國民中學

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 | % |
|------------|-------------|--------|-----------|-------------|-------|
| 退休及離職準備金 | 5,646,265 | 4.26 | 累積餘額 | 51,814,603 | 39.10 |
| 其他準備金 | 1,990,970 | 1.50 | 本期賸餘 | 22,854,175 | 17.25 |
| 其他準備金-其他 | 1,990,970 | 1.50 | 淨資產調整數 | 2,231,600 | 1.68 |
| 固定資產 | 34,674,949 | 26.17 | 合計： | 132,519,004 | |
| 土地改良物 | 12,141,910 | 9.16 | | | |
| 土地改良物 | 20,149,320 | 15.20 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -8,007,410 | -6.04 | | | |
| 機械及設備 | 12,462,931 | 9.40 | | | |
| 機械及設備 | 47,523,345 | 35.86 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -35,060,414 | -26.46 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,120,463 | 0.85 | | | |
| 交通及運輸設備 | 4,949,755 | 3.74 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸 | -3,829,292 | -2.89 | | | |
| 設備 | | | | | |
| 雜項設備 | 8,949,645 | 6.75 | | | |
| 雜項設備 | 27,922,197 | 21.07 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 600,000 | | 信託代理與保證負債 | 600,000 | |
| 保證品 | 600,000 | | 應付保證品 | 600,000 | |

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. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

(1)泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000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 — 臺北市立中正國民中學

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-雜項設備 | -18,972,552 | -14.32 | | | |
| 無形資產 | 41,020 | 0.03 | | | |
| 無形資產 | 41,020 | 0.03 | | | |
| 電腦軟體 | 41,020 | 0.03 | | | |
| 其他資產 | 546,927 | 0.41 | | | |
| 什項資產 | 546,927 | 0.41 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 546,927 | 0.41 | | | |
| 代管資產 | 7,740,069,571 | 5,840.72 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 13,226 | 0.01 | | | |
| 代管資產-土地 | 7,706,732,000 | 5,815.57 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 25,701,345 | 19.39 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 7,623,000 | 5.75 | | | |
| 應付代管資產 | -7,740,069,571 | -5,840.72 | | | |
| 合計： | 132,519,004 | | | | |

| | | | |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 信託代理與保證資產 | 600,000 | 信託代理與保證負債 | 600,000 |
| 保證品 | 600,000 | 應付保證品 | 600,000 |

- 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. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：
- (1)泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000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 — 臺北市立中正國民中學

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 | | |
| 徵收及依法分配收入 | 30,946,281 | 258,438,745 |
| 違規罰款收入 | | 302,645 |
| 勞務收入 | 2,400 | 302,645 |
| 服務收入 | 2,400 | 7,800 |
| 財產收益 | 17,190 | 7,800 |
| 財產孳息收入 | | 695,183 |
| 廢舊物品售價收入 | | 631,188 |
| 財產交易利益 | 17,190 | 4,143 |
| 其他財產收入 | | 41,352 |
| 政府撥入收入 | 30,928,013 | 18,500 |
| 公庫撥款收入 | 30,830,126 | 255,659,577 |
| 政府其他撥入收入 | 97,887 | 255,152,286 |
| 規費收入 | | 507,291 |
| 使用規費收入 | | 1,445,600 |
| 其他收入 | -1,322 | 1,445,600 |
| 受贈收入 | -2,000 | 327,940 |
| 雜項收入 | 678 | 300,374 |
| 支出 | | 27,566 |
| 人事支出 | 25,774,532 | 235,584,570 |
| 人事支出 | 24,030,500 | 222,040,819 |
| 業務支出 | 24,030,500 | 222,040,819 |
| 業務支出 | 863,056 | 7,469,925 |
| 獎補助支出 | 863,056 | 7,469,925 |
| 其他獎補捐助 | | 88,000 |
| 財產損失 | | 88,000 |
| 財產交易損失 | | 60,819 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 860,203 | 60,819 |
| 固定資產折舊 | 857,757 | 5,835,765 |
| 無形資產攤銷 | 2,446 | 5,817,271 |
| 其他支出 | 20,773 | 18,494 |
| | | 89,242 |

40501241-13

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學
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 |
| 其他支出 | 20,773 | 89,242 |
| 本期賸餘（短絀） | 5,171,749 | 22,854,175 |
| 期初淨資產 | | 51,814,603 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 1,841,600 | 2,231,600 |
| 期末淨資產 | | 76,900,378 |

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 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 | 258,131,211 | 307,534 | 258,438,745 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 302,645 | | 302,645 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 7,800 | | 7,800 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 676,683 | 18,500 | 695,183 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 255,659,577 | | 255,659,577 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 1,445,600 | | 1,445,600 | 規費收入 |
| 其他收入 | 38,906 | 289,034 | 327,940 | 其他收入 |
| 基金用途 | 232,001,318 | 3,583,252 | 235,584,570 | 支出 |
| 用人費用 | 222,040,819 | | 222,040,819 | 人事支出 |
| 服務費用 | 5,034,984 | 2,434,941 | 7,469,925 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,138,590 | -1,138,590 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 41,744 | -41,744 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 29,834 | -29,834 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,224,773 | -1,224,773 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 88,000 | | 88,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 60,819 | 60,819 | 財產損失 |
| 其他 | 83,353 | 5,835,765 | 5,835,765 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 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 | 2,319,221 | 5,889 | 89,242 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 26,129,893 | -3,275,718 | 22,854,175 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 16,054,516 | 35,760,087 | 51,814,603 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | 2,231,600 | 2,231,600 | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 42,184,409 | 34,715,969 | 76,900,378 | 淨資產調整數 期末淨資產 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 7 月份

40501241-15

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231萬9,221元，其中231萬9,221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」503萬4,984元與會計科目「業務支出」746萬9,925元間之調整數243萬4,941元，係「材料及用品費」113萬8,590元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,744元、「稅捐及規費(含強制費)」2萬9,834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)122萬4,773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1萬8,500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30萬374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；另預算項目「其他收入」其中1萬1,340元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」583萬5,765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」6萬819元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬3,353元與會計科目「其他支出」8萬9,242元間之調整數5,889元，係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5,889元。
2. 會計科目「淨資產調整數」223萬1,600元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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 |
|------------|------------|------------|------------------|
| 33,504,747 | 35,495,717 | -1,990,970 | 其他準備金1,990,970元。 |