

40501203

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

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 黃莉菁



機關長官 高敏慧



臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

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 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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 11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-1

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	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		173,170,000		173,170,000	6,762,710	4,508,286	2,254,424	50.01	181,217,252	173,170,000	8,047,252	4.65
徵收及依法分配收入					2,000		2,000		14,000		14,000	
違規罰款收入					2,000		2,000		14,000		14,000	
勞務收入		199,000		199,000					9,300	199,000	-189,700	-95.33
服務收入		199,000		199,000					9,300	199,000	-189,700	-95.33
財產收入		1,068,000		1,068,000	11,413	5,000	6,413	128.26	1,358,768	1,068,000	290,768	27.23
財產處分收入		20,000		20,000					1,000	20,000	-19,000	-95.00
租金收入					6,613		6,613		164,712		164,712	
其他財產收入		1,048,000		1,048,000	4,800	5,000	-200	-4.00	1,193,056	1,048,000	145,056	13.84
政府撥入收入		171,626,000		171,626,000	6,733,110	4,503,286	2,229,824	49.52	179,689,521	171,626,000	8,063,521	4.70
公庫撥款收入		171,446,000		171,446,000	5,307,642	4,483,286	824,356	18.39	176,717,525	171,446,000	5,271,525	3.07
政府其他撥入收入		180,000		180,000	1,425,468	20,000	1,405,468	7,027.34	2,971,996	180,000	2,791,996	1,551.11
其他收入		277,000		277,000	16,187		16,187		145,663	277,000	-131,337	-47.41
雜項收入		277,000		277,000	16,187		16,187		145,663	277,000	-131,337	-47.41
基金用途		175,166,000	1,298,000	176,464,000	8,241,008	4,629,286	3,611,722	78.02	183,245,668	176,464,000	6,781,668	3.84
國民教育計畫		166,793,000		166,793,000	7,092,090	4,055,286	3,036,804	74.89	173,474,283	166,793,000	6,681,283	4.01
一般行政管理計畫		2,958,000		2,958,000	227,308	453,000	-225,692	-49.82	2,309,904	2,958,000	-648,096	-21.91
建築及設備計畫		5,415,000	1,298,000	6,713,000	921,610	121,000	800,610	661.66	7,461,481	6,713,000	748,481	11.15
購建固定資產		5,379,000	1,298,000	6,677,000	921,610	121,000	800,610	661.66	7,425,481	6,677,000	748,481	11.21
其他		36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)		-1,996,000	-1,298,000	-3,294,000	-1,478,298	-121,000	-1,357,298	1,121.73	-2,028,416	-3,294,000	1,265,584	-38.42
期初基金餘額		3,460,000		3,460,000					4,729,551	3,460,000	1,269,281	36.68
解繳公庫												
期末基金餘額		1,464,000	-1,298,000	166,000					2,701,135	166,000	2,535,135	1,527.19

※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、違規罰款收入：112年午餐供餐廠商違約記點罰款14,000元。
- 二、服務收入：主要係暑期游泳訓練班因游泳池過濾系統更新工程未開班及代理教師甄選報名費收入覈實繳庫，故較預算數短收189,700元。
- 三、財產處分收入：係因惜物網拍賣收入覈實繳庫，較預算數短收19,000元。
- 四、租金收入：係因校園餘裕空間場地租借原民會及觀傳局收入覈實繳庫，較預算數超收164,712元。
- 五、其他財產收入：係因校園場地開放收入，較預算超收145,056元。
- 六、公庫撥款收入：合計176,717,525元，較預算數171,446,000元超收5,271,525元，係因：
 1. 一般性補助款追加預算—教育局撥入本市112學年度公立國中小冷氣電費及維護費差額款項33,640元。
 2. 局款非統籌款—教育局撥入「111年推動中小學數位學習精進計畫」教學軟體及數位內容採購經費192,000元。
 3. 局款非統籌—教育局撥入112年度防墜專案改善經費(基金餘額)243,529元。
 4. 教育局撥入112年度用人費用不敷數3,317,021元。
 5. 局款非統籌—112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)660,979元。
 6. 統籌款—教育局撥入112年度專科教室環境升級3.0新世代學習空間經費—工程費824,356元。
- 七、政府其他撥入收入：合計2,971,996元，係因：
 1. RA1C32-111學年補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費111年未支用數轉至112年1,254元，帳務調整移回15,730元。
 2. RA1C45-111學年度與國外姐妹校互惠機制經費支用數轉至112年度84,146元(111年轉入)。
 3. RA1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費3,360元。
 4. RA1526-教育部補助111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費11,128元(撥入26,672元減沖轉111-1其他應收9,828元移回剩餘款5,716元)。
 5. RA1367-教育部撥入2030雙語政策—師生口說英語展能樂學計畫經費—子計畫一—20,000元。
 6. RA1348-教育部補助111學年度精進教學與品質計畫—兼任輔導員減課鐘點費(第2期款)20,979元。
 7. RA1254教育部補助「111學年度第1階段學生學習扶助實施方案」開班經費(112.1月鐘點費1,350元及第1階段冷氣電費660元)計2,010元。
 8. RA1321教育部國教署補助111學年度戶外與海洋教育經費(核定本校七星山戶外教育)30,000元。
 9. 民航局撥入3月航空噪音防制設施維護費收入3,000元。
 10. RA1204-教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育經費21,648元(原撥入27,840元，餘款繳回6,192元)。
 11. RA1262-教育部撥入111學年度本土語及台灣手語開課經費71,181元(原撥入77,231元，餘款繳回6,050元)。
 12. RA1254 教育部補助本市「111學年度第2階段學生學習扶助實施方案」開班經費13,552元(原撥31,102元，移回剩餘款17,550元)。
 13. RA1209 教育部補助111學年度國中原住民族語協同人員經費0元(原撥26,789元，移回26,789元)。
 14. RA2311 教育部撥入111學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,822元。
 15. RA1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費2,520元。
 16. RA1356-教育部補助111學年度學生無力繳交代收代辦費經費第2期款9,330元。
 17. RA1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元，移回結餘款4,815元，實支814,185元。
 18. RA2734-112學年度補助學校辦理山野教育計畫75,600元。
 19. RA2C41-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費—學校國際化類別0元(全數未支用47,600元轉下年度)。
 20. RA2374-前瞻建設-教育部核定補助「112年(2023)海外青年英語服務營」第2批經費155,061元(原撥186,128元，移回剩餘款31,067元)。
 21. RA2348-教育部補助112學年度第1期國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費20,412元(原撥27,216元，未支用數6,804元轉下年度)。
 22. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質—國中數學輔導團團務運作費及差旅費26,900元(原撥33,000元，未支用數6,100元轉下年度)。
 23. RA2204-教育部撥入112年度國民中學生涯發展教育經費41,760元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

24. RA2561-教育部撥入112年度資優教育(資源班購置數位教學設備)經費99,800元。

25. RA2C45 前瞻基礎建設-112學年度公立國小中學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫8,750元(原撥100,000元,未支用數91,250元轉下年度)。

26. RA2254-教育部撥入112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班經費33,300元(原撥41,059元,未支用數7,759轉下年度)。

27. RA2A63-教育部撥入112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費1,213,134元。

28. RA2364-教育部補助112-1國中小學校用書經費11,855元。

29. RA2356-教育部補助112-1學生無力繳交代9,385元。

30. RA2789-體育署補助購置體育器材設備0元(全數未支用221,500元轉下年度)。

31. 教育部補助列應收-112 學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫—國際交流項目54,220元。

32. 教育部補助款列應收(RA2253)-112-1學年度8-12月國中本土語及臺灣手語開課經費88,108元。

33. 教育部補助款列應收(RA2359)-112學年度國民中小學本土語文(客語)直播共學之協同人員鐘點費19,278元。

34. 教育部補助款列應收(RA2378)-112-1學年8-12月原住民族語文協同人員鐘點費6,048元。

35. 教育部補助款列應收(RA2784)-112年友善提供多元生理用品經費4,000元。

36. 教育部補助款列應收(RA2784)-112年性別平等、月經教育講座鐘點費2,000元。

六、雜項收入：合計145,663元，較預算數277,000元短收131,337元；主要係數位學生證補卡費9,153元、智慧販賣機回饋金2,765元、收回以前年度溢發款項6,269元、電子領標費3,300元、到離校簡訊費35,518元、111年度應付代收款結餘款繳庫轉存其他準備金18,079元、以前(111)年度午餐供應商異物記點罰款18,000元、收回111年度中央三章一Q食材獎勵金誤支預算金額836元、收回已故退休教師劉俊卿109年8月月退休金40,493元、北市環保局退還111年度活動中心電力系統改善工程(第2群)空污費11,250元。

八、一般行政管理計畫：各項業務加班費、辦公事務用品等覈實支出。

九、建築及設備計畫：教育局撥入112年度專科教室環境升級3.0新世代學習空間經費工程費併入決算808,867元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 112 年 12 月份

40501203-4

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						實 際 數	預 算 數
			國民教育計畫		本月數				
累計數						173,474,283	166,793,000	6,681,283	4.01

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-5

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	67,536,683	-45,740,175	6,809,970	366,131	-6,385,850	21,854,497	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-5,018,862			-407,136	1,185,813	/
房屋及建築	3,209,371	-789,496			-57,768	2,362,107	/
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	3,571,330	356,120	-3,183,129	7,501,199	/
交通及運輸設備	4,388,625	-2,516,137	197,861		-649,870	1,420,479	/
雜項設備	22,185,755	-13,768,794	3,004,779	1,200	-2,087,947	9,332,593	/
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：

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	25,117		36,000	8,811		52,306	

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

一、機械及設備：

(一)增加數計3,571,330元，變動原因為：

- (1)增置1,499,610元：購置顯微鏡1臺13,600元、電磁學實驗組1組16,000元、靠邊實驗桌1組95,000元、112年資訊設備採購743,500元、照明設備29,768元、雷射超短焦投影機2台122,950元、泳池過濾槽309,010元、泳池電動抽水馬達69,982元、112年度補助國中小資優資源班充實數位教學教材教具及設施設備99,800元。
- (3)撥入1,999,280元：教育局撥入120臺平板電腦1,367,760元、3台充電車131,520元(112321府授財產1120110412號函)、教育部補助112年度改善國民中小學校園環境冷氣相關裝設EMS設備 350,000元、112年度專科教室環境升級3.0新世代學習空間資本門設備-3D列印機150,000元、。
- (4)受贈72,440元：應付代收款111-1課輔費結餘款購置殺菌燈1台23,000元、雙眼顯微鏡1臺14,000元、印表機1台11,940元、111-2課輔費結餘款更換電動抽水馬達1臺23,500元。

(二)減少數計356,120元，變動原因為：財產報廢-電腦等一批報廢(依112.8.23北市財產字第1123024335號函)356,120元。

二、交通及運輸設備：

增加數計197,861元，變動原因為：

- (1)增置：會議室及校史室廣播音響2組100,000元
- (3)撥入：北市交通局撥入YouBike1.0退場堪用腳踏車80輛(北市交管字第1123030290函)9,600元。
- (4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統-地震警報器1套88,261元。

三、雜項設備：

(一)增加數計3,004,779元，變動原因為：

- (1)增置1,555,004元：購置分離式冷(暖)氣機1台24,760元、購置實驗室冰箱1台12,400元、購置電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺50,000元、學校運動場域照明設備萬向燈913,832元、冷氣機2臺89,214元、MS400水洗過濾機1臺43,050元、雙槓1組400,000元及圖書一批21,748元。
- (3)撥入1,363,035元：教育部補助112年度改善國民中小學校園環境冷氣設備裝設-19台913,460元、112年度專科教室環境升級3.0新世代學習空間資本門設備-觸控顯示器6架449,575元。
- (4)受贈86,740元：應付代收款111-1課輔費結餘款購置飲水機2座35,426元、冰箱1臺15,888元，應付代收款111-2課輔費結餘款購置飲水機1座35,426元。

(二)減少數計1,200元，變動原因為：以前年度(110-2課輔費結餘款)購買除濕機1臺-國稅局退貨物稅減列財產1,200元。

三、電腦軟體：

- (1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)無形資產攤銷：112年截至12月止累計攤銷金額8,811元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-8

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

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		898,300	640,000		1,538,300	1,538,300	1,499,610		1,499,610	97.48	-38,690	-2.52				97.48
機械及設備		898,300	640,000		1,538,300	1,538,300	1,499,610		1,499,610	97.48	-38,690	-2.52				97.48
購建中固定資產																
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	100,000		100,000	100.00						100.00
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	100,000		100,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		1,018,700	558,000		1,576,700	1,576,700	1,555,004		1,555,004	98.62	-21,696	-1.38				98.62
雜項設備		1,018,700	558,000		1,576,700	1,576,700	1,555,004		1,555,004	98.62	-21,696	-1.38				98.62
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,917,000	1,298,000		3,215,000	3,215,000	3,154,614		3,154,614	98.12	-60,386	-1.88				98.12

※本年度奉准先行辦理數合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		36,000	100.00					100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00	
522 購置權利														
54 遞延支出	3,462,000		3,462,000	3,462,000	4,270,867		4,270,867	123.36	808,867	23.36	教育局撥入112年度專科教室環境升級3.0新世代學習空間經費工程費併入決算808,867元。		123.36	
541 遞延修繕房屋建築費	3,462,000		3,462,000	3,462,000	4,270,867		4,270,867	123.36	808,867	23.36			123.36	
542 其他遞延支出														
總計	3,498,000		3,498,000	3,498,000	4,306,867		4,306,867	123.12	808,867	23.12				123.12

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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	4,616,051,379	100.00	負債	4,591,495,747	99.47
流動資產	11,759,151	0.25	流動負債	7,305,807	0.16
現金	11,585,497	0.25	應付款項	7,305,807	0.16
銀行存款	11,585,497	0.25	應付代收款	4,477,780	0.10
銀行存款-公庫存款	5,049,961	0.11	應付費用	2,828,027	0.06
銀行存款-保管款	6,282,017	0.14	其他負債	4,584,189,940	99.31
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	什項負債	4,584,189,940	99.31
銀行存款-教育儲蓄戶	253,519	0.01	存入保證金	2,363,434	0.05
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,167,923	0.07
應收款項	173,654	0.00	應付代管資產	4,578,277,570	99.18
其他應收款	173,654	0.00	暫收及待結轉帳項	381,013	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	24,555,632	0.53
預付費用	0	0.00	淨資產	24,555,632	0.53
長期貸墊款及準備金	3,854,483	0.08	淨資產	24,555,632	0.53
			累積餘額	26,526,059	0.57
			本期短絀	-1,970,427	-0.04
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司-116.11.27)

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

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	%
準備金	3,854,483	0.08	合計：	4,616,051,379	
退休及離職準備金	3,167,923	0.07			
其他準備金	686,560	0.01			
其他準備金-其他	686,560	0.01			
固定資產	21,802,191	0.47			
土地改良物	1,185,813	0.03			
土地改良物	6,611,811	0.14			
累計折舊-土地改良物	-5,425,998	-0.12			
房屋建築及設備	2,362,107	0.05			
房屋建築及設備	3,209,371	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-847,264	-0.02			
機械及設備	7,501,199	0.16			
機械及設備	34,331,214	0.74			
累計折舊-機械及設備	-26,830,015	-0.58			
交通及運輸設備	1,420,479	0.03			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

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	%
交通及運輸設備	4,586,486	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,166,007	-0.07			
雜項設備	9,332,593	0.20			
雜項設備	25,189,334	0.55			
累計折舊-雜項設備	-15,856,741	-0.34			
無形資產	52,306	0.00			
無形資產	52,306	0.00			
電腦軟體	52,306	0.00			
其他資產	4,578,583,248	99.19			
什項資產	4,578,583,248	99.19			
暫付及待結轉帳項	305,678	0.01			
代管資產	4,578,277,570	99.18			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
代管資產-土地	4,564,500,000	98.88			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司-116.11.27)

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

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-房屋建築 及設備	13,770,016	0.30			
合計：	4,616,051,379				
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

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	7,362,285	184,836,608
徵收及依法分配收入	2,000	14,000
違規罰款收入	2,000	14,000
勞務收入		9,300
服務收入		9,300
財產收益	610,988	4,730,683
財產孳息收入	6,613	164,712
廢舊物品售價收入		1,000
財產交易利益	599,575	3,362,315
其他財產收入	4,800	1,202,656
政府撥入收入	6,733,110	179,689,521
公庫撥款收入	5,307,642	176,717,525
政府其他撥入收入	1,425,468	2,971,996
其他收入	16,187	393,104
受贈收入		247,441
雜項收入	16,187	145,663
支出	8,698,123	186,807,035
人事支出	4,155,586	159,876,578
人事支出	4,155,586	159,876,578
業務支出	3,105,201	15,680,757
業務支出	3,105,201	15,680,757
獎補助支出		42,000
其他獎補助		42,000
財產損失		3,560
財產交易損失		3,560
折舊、折耗及攤銷	556,915	6,747,379
固定資產折舊	555,991	6,738,568
無形資產攤銷	924	8,811
其他支出	880,421	4,456,761
其他支出	880,421	4,456,761

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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)	-1,335,838	-1,970,427
期初淨資產		26,526,059
解繳公庫		
期末淨資產		24,555,632

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—臺北市立民生國民中學

40501203-16

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	181,217,252	3,619,356	184,836,608	收入
徵收及依法分配收入	14,000		14,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,300		9,300	勞務收入
財產收入	1,358,768	3,371,915	4,730,683	財產收益
政府撥入收入	179,689,521		179,689,521	政府撥入收入
其他收入	145,663	247,441	393,104	其他收入
基金用途	183,245,668	3,561,367	186,807,035	支出
用人費用	159,876,578		159,876,578	人事支出
服務費用	12,657,503	3,023,254	15,680,757	業務支出
材料及用品費	1,817,695	-1,817,695		
租金、償債、利息及相關手續費	102,093	-102,093		
稅捐及規費(強制費)	650	-650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,102,816	-1,102,816		
捐助、補助與獎助	42,000		42,000	獎補助支出
資產短絀		3,560	3,560	財產損失
其他	184,852	6,747,379	6,747,379	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	4,270,867	4,271,909	4,456,761	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	3,190,614	-4,270,867		
本期賸餘(短絀)	-2,028,416	57,989	-1,970,427	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,729,551	21,796,508	26,526,059	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,701,135	21,854,497	24,555,632	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319萬614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」1,265萬7,503元與會計科目「業務支出」1,568萬757元間之調整數302萬3,254元，係「材料及用品費」181萬7,695元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬2,093元、「稅捐及規費(強制費)」650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）110萬2,816元之調整數。

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337萬1,915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24萬7,441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；另預算科目「其他收入」其中1,200元係以前年度購置固定資產因貨物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」674萬7,379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」3,560元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算科目「其他」18萬4,852元與會計科目「其他支出」445萬6,761元間之調整數427萬1,909元，係「遞延支出427萬867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1,042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
5,049,961	5,736,521	-686,560	支付處對帳單含其他準備金-其他686,560元。