

40501231

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 吳雅惠



機關長官 林竺媛



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

## 目 次

中華民國 111 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	124,041,000	1,541,418	1,349,851	191,567	14.19	128,369,500	124,041,000	4,328,500	3.49
勞務收入	153,000		60,000	-60,000	-100.00	6,600	153,000	-146,400	-95.69
服務收入	153,000	0	60,000	-60,000	-100.00	6,600	153,000	-146,400	-95.69
財產收入	1,480,000	72,800	315,000	-242,200	-76.89	1,201,869	1,480,000	-278,131	-18.79
財產處分收入	30,000	0	15,000	-15,000	-100.00	2,240	30,000	-27,760	-92.53
其他財產收入	1,450,000	72,800	300,000	-227,200	-75.73	1,199,629	1,450,000	-250,371	-17.27
政府撥入收入	122,326,000	1,468,053	917,851	550,202	59.94	127,148,703	122,326,000	4,822,703	3.94
公庫撥款收入	122,146,000	1,317,851	917,851	400,000	43.58	125,109,292	122,146,000	2,963,292	2.43
政府其他撥入收入	180,000	150,202	0	150,202		2,039,411	180,000	1,859,411	1,033.01
其他收入	82,000	565	57,000	-56,435	-99.01	12,328	82,000	-69,672	-84.97
雜項收入	82,000	565	57,000	-56,435	-99.01	12,328	82,000	-69,672	-84.97
基金用途	124,999,000	4,820,003	1,349,851	3,470,152	257.08	128,836,144	124,999,000	3,837,144	3.07
國民教育計畫	90,802,000	2,453,791	832,482	1,621,309	194.76	93,273,313	90,802,000	2,471,313	2.72
一般行政管理計畫	18,466,000	834,906	517,369	317,537	61.38	18,994,715	18,466,000	528,715	2.86
建築及設備計畫	15,731,000	1,531,306		1,531,306		16,568,116	15,731,000	837,116	5.32
購建固定資產	15,695,000	1,531,306		1,531,306		16,538,686	15,695,000	843,686	5.38
其他	36,000					29,430	36,000	-6,570	-18.25
本期賸餘(短絀)	-958,000	-3,278,585		-3,278,585		-466,644	-958,000	491,356	-51.29
期初基金餘額	1,821,000					3,719,857	1,821,000	1,898,857	104.28
解繳公庫									
期末基金餘額	863,000					3,253,213	863,000	2,390,213	276.97

※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 111 年 12 月份

1. 服務收入：(1)代理教師甄選報名費6,600元，收支對列。
2. 財產處分收入：財產物品報廢變賣收入2,240元，實際較預期少。
3. 其他財產收入：合計1,199,629元，如下：
  - (1)教職員工停車收入65,370元。(2)合作社及幼兒園場地租金收入43,405元。(3)開放場地及停車收入1,015,254元。(4)111-1學期五常國小游泳池清潔維護費75,600元，實際較預期少。
4. 公庫撥款收入：合計2,963,292元，如下：
  - (1)統籌款-RA1808-111年公立國中小校舍防水隔熱工程第2期配合款63,292元。
  - (2)111年度本局所屬學校用人費不敷數經費2,500,000元。
  - (3)統籌款-111年度建置雙語校園情境計畫經費400,000元。
5. 政府撥入收入：合計2,039,411元，如下：
  - (1)交通部民航局補助航空噪音防制設施電費及維護費192,496元。
  - (2)RA0322 教育部補助110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫(43815+56160-56160+1572) 45,387元。
  - (3)RA0260 教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫(145101+2304-移回922)146,483元。
  - (4)RA0315 教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1.2期(9,360+23,040-移回25920) 6,480元。
  - (5)RA0204 教育部補助110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(12636+24024-移回10008) 26,652元。
  - (6)RA0254 教育部補助110學年度國民中小學學習扶助計畫開班費(51,213-移回18273) 32,940元。
  - (7)RA0285 教育部補助110學年度辦理中輟生預防追蹤及復學輔導工作實施計畫26,000元。
  - (8)RA1808 教育部補助111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費117,540元。
  - (9)RA1303 教育部補助111年度閱讀推動實施計畫(15600-移回344)15,256元。
  - (10)RA1502 教育部補助111年推動高中以下學校藝術才能班教學成果聯展233,318元。
  - (11)RA0C55 教育部補助110學年公立國民中小學校與國外姊妹校互惠機制計畫(144490-移回17371)127,119元。
  - (12)RA0907 教育部補助110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫(3240+162)3,402元。
  - (13)RA0722 教育部補助學校設置樹木解說牌10,260元。
  - (14)RA0335 教育部補助110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(7,735-移回185) 7,550元。
  - (15)RA1746 教育部補助111年度所轄國民中小學充實健康中心設備 26,600元。
  - (16) RA1516 教育部補助111年度推廣學校適應體育深耕計畫(150500-移回5477)145,023元。
  - (17)RA1549 教育部補助111年度高中學校臺灣手語教室培訓及認證師計畫經費(19,584--移回11,016) 8,568元。
  - (18)RA1292 教育部補助111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(135000-轉下年度118300)16,700元。
  - (19)RA1260 教育部補助111學年度國中小活化教學與多元學習計畫(37500-轉下年度22316)15,184元。
  - (20)RA1150 教育部補助111年度補地方政府及國立暨私立中學關懷動物生命教育計畫經費10,500元。
  - (21)RA1229 教育部補助111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費(175440+93162)268,602元。
  - (22)RA1287 教育部補助111學年度國中小辦理部分領域雙語教學經費(371100-轉下年度371100)0元。
  - (23)RA1518 教育部補助111年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費69,850元。
  - (24)RA1348 教育部補助111學年度精進教學與品質-兼任輔導員減課鐘點費經費11,340元。
  - (25)RA1204 教育部補助111年度國民中學生涯發展教育經費25,560元。
  - (26)RA1364 教育部補助111-1學期公立國小及國中學校用書經費9,183元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

- (27)RA1356 教育部補助111-1學年度國中小學無力繳交代收代辦費第1期款經6,555元。
- (28)RA1285 教育部補助111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)經費(28110-轉下年度10512)17,598元。
- (29)RA1262 教育部補助111-1國中本土語(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語開課經費37,800元。
- (30)教育部補助111-1學生學習扶助經費補助款79,465元。
- (31)RA1715 教育部補助111年補助學校設置樂活運動站補助款300,000元。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊費等覈實繳庫12,328元，實際較預期少。
7. 國民教育計畫：110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫等2,471,313元辦理併決算。
8. 一般行政管理計畫：用人費用核實支應528,715元辦理併決算。
9. 建築及設備計畫：
- (1)遞延支出：雙語校園情境建置工程等666,686元辦理併決算。
- (2)購置機械設備：購置電腦設備節餘款37,554元、校園優質化工程-第二期校舍外牆裝修材暨電梯改善工程購置設備節餘款 8,395元及藝術才能班教學設備經費節餘款150元。
- (3)購置雜項設備：購置高壓清洗機等設備節餘款3,700元及充實健康中心設備計畫節餘款400元。
- (4)校園優質化工程-第二期校舍外牆裝修材暨電梯改善工程節餘款154,379元。
- (5)無形資產：購置電腦套裝軟體威力導演旗艦版等6,570元因單價未達1萬元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	
國民教育計畫		本月數				2,453,791	832,482	1,621,309	194.76
		累計數				93,273,313	90,802,000	2,471,313	2.72

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 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			
<b>資產</b>	48,460,678	-32,447,684	5,536,209	1,324,616	-2,994,972	17,229,615	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-5,585,546			-1,243,206	5,522,930	
房屋及建築	2,592,691	-798,377			-42,780	1,751,534	
機械及設備	21,632,012	-16,273,041	1,721,839	1,074,970	-985,678	5,020,162	
交通及運輸設備	2,027,116	-1,337,479	14,000		-210,266	493,371	
雜項設備	9,843,303	-8,453,241	3,770,940	244,054	-513,042	4,403,906	
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—臺北市立五常國民中學

40501231-6

**資本資產明細表**

中華民國 111 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	13,874		29,430	5,592		37,712	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 111 年 12 月份

40501231-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,721,839元，變動原因為：

(1)增置: 新購點驗鈔機、電腦筆電等1,503,901元。

(2)受贈：捐款購置指紋卡鐘及14吋筆電2部77,000元、電視2臺83,838元。

(3)撥入:教育局及教育部補助111年度藝術才能班教學設備經費購置數位攝影機1台30,150元、南門國小移撥長焦投影機1臺26,950元。

減少數計1,074,970元，變動原因：

(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦筆電等計1,074,970元 (1110211北市財產字第1113012556號函、1110413北市財產字第1113016472號函及1110919北市財產字第1113026347號函)。

2.交通及運輸設備：

增加數計14,000元，變動原因為：

(1)增置: 汰換無線麥克風14,000元。

3.雜項設備：

增加數計3,770,940元，變動原因為：

(1)增置: 新購點驗鈔機、冷氣、CPR訓練模型及飛輪等284,900元。

(2)受贈：捐款購置視力檢查器1台11,400元、排求柱1架63,000元及飛輪2台25,000元。

(3)撥入:1.教育局移撥冷氣80臺3,136,640元(教育局111.11.10教工字第1113096007號函補列)。2.教育局補助設置樂活運動站購置划船機等設備250,000元。

減少數計244,054元，變動原因：

(1)報廢:年度經財政局核准報廢投影機、飲水機等計244,054元 (1110211北市財產字第1113012556號函、1110413北市財產字第1113016472號函及1110919北市財產字第1113026347號函)。

4.電腦軟體：

增加數計29,430元，變動原因為：

(1)增置:新購Creative Cloud for teams All Apps 教育版 Named等軟體29,430元。

減少數計5,592元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至111年12月底止累計攤銷金額5,592元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501231-8

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																
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		1,425,000	125,000		1,550,000	1,550,000	1,503,901		1,503,901	97.03	-46,099	-2.97				97.03
機械及設備		1,425,000	125,000		1,550,000	1,550,000	1,503,901		1,503,901	97.03	-46,099	-2.97	購置電腦設備節餘款37,554元、校園優質化工程-第二期校舍外牆裝修材暨電梯改善工程購置設備節餘款8,395元及藝術才能班教學設備經費節餘款150元。			97.03
購建中固定資產																
交通及運輸設備		14,000			14,000	14,000	14,000		14,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		14,000			14,000	14,000	14,000		14,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		237,000	52,000		289,000	289,000	284,900		284,900	98.58	-4,100	-1.42				98.58
雜項設備		237,000	52,000		289,000	289,000	284,900		284,900	98.58	-4,100	-1.42	購置高壓清洗機等設備節餘款3,700元及充實健康中心設備計畫節餘款400元。			98.58
購建中固定資產																

※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—臺北市立五常國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501231-9

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,676,000	177,000		1,853,000	1,853,000	1,802,801		1,802,801	97.29		-50,199	-2.71			97.29

※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 111 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	29,430		29,430	81.75	-6,570	-18.25	購置電腦套裝軟體威力導演旗艦版等6,570元因單價未達1萬元移列經常門。	81.75	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	29,430		29,430	81.75	-6,570	-18.25		81.75	
522 購置權利													
54 遞延支出	14,019,000		14,019,000	14,019,000	14,735,885		14,735,885	105.11	716,885	5.11	校園優質化工程-第二期校舍外牆裝修材暨電梯改善工程節餘款154,379元。雙語校園情境建置工程等485,854元辦理併決算。	105.11	
541 遞延修繕房屋建築支	14,019,000		14,019,000	14,019,000	14,045,453		14,045,453	100.19	26,453	0.19		100.19	
542 其他遞延支出					690,432		690,432		690,432				
總計	14,055,000		14,055,000	14,055,000	14,765,315		14,765,315	105.05	710,315	5.05		105.05	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,315,800,566	100.00	負 債	6,295,317,738	99.68
流動資產	7,058,197	0.11	流動負債	2,523,444	0.04
現金	6,547,770	0.10	應付款項	2,232,584	0.04
銀行存款	6,547,770	0.10	應付代收款	1,953,553	0.03
銀行存款-公庫存款	3,580,369	0.06	應付費用	279,031	0.00
銀行存款-保管款	2,559,761	0.04	預收款項	290,860	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	290,860	0.00
專戶			其他負債	6,292,794,294	99.64
銀行存款-教育儲蓄	407,640	0.01	什項負債	6,292,794,294	99.64
戶			存入保證金	1,910,781	0.03
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	2,537,006	0.04
應收款項	510,427	0.01	應付代管資產	6,287,824,279	99.56
其他應收款	510,427	0.01	暫收及待結轉帳項	522,228	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	20,482,828	0.32
預付費用	0	0.00	淨資產	20,482,828	0.32
長期貸墊款及準備金	2,791,542	0.04	淨資產	20,482,828	0.32

信託代理與保證資產 0

保證品 0

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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(包括或有負債)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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,791,542	0.04	累積餘額	20,482,828	0.32
退休及離職準備金	2,537,006	0.04	合計：	6,315,800,566	
其他準備金	254,536	0.00			
其他準備金-其他	254,536	0.00			
固定資產	17,191,903	0.27			
土地改良物	5,522,930	0.09			
土地改良物	12,351,682	0.20			
累計折舊-土地改良物	-6,828,752	-0.11			
房屋建築及設備	1,751,534	0.03			
房屋建築及設備	2,592,691	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-841,157	-0.01			
機械及設備	5,020,162	0.08			
機械及設備	22,278,881	0.35			
累計折舊-機械及設備	-17,258,719	-0.27			
交通及運輸設備	493,371	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 平衡表

中華民國111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	2,041,116	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,547,745	-0.02			
雜項設備	4,403,906	0.07			
雜項設備	13,370,189	0.21			
累計折舊-雜項設備	-8,966,283	-0.14			
無形資產	37,712	0.00			
無形資產	37,712	0.00			
電腦軟體	37,712	0.00			
其他資產	6,288,721,212	99.57			
什項資產	6,288,721,212	99.57			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	895,633	0.01			
代管資產	6,287,824,279	99.56			
代管資產-土地	6,252,228,000	98.99			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國111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	29,920,279	0.47			
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09			
合計：	6,315,800,566				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)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。



## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,906,368	132,073,478
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	374,750	4,670,609
財產交易利益	301,950	3,470,980
其他財產收入	72,800	1,199,629
政府撥入收入	1,468,053	127,148,703
公庫撥款收入	1,317,851	125,109,292
政府其他撥入收入	150,202	2,039,411
其他收入	63,565	247,566
受贈收入	63,000	235,238
雜項收入	565	12,328
支出	5,076,756	131,323,501
人事支出	1,955,055	102,448,436
人事支出	1,955,055	102,448,436
業務支出	1,286,514	9,619,653
業務支出	1,286,514	9,619,653
獎補助支出	16,555	51,105
其他獎補助	16,555	51,105
財產損失		13,192
財產交易損失		13,192
折舊、折耗及攤銷	348,358	4,306,396
固定資產折舊	347,447	4,300,804
無形資產攤銷	911	5,592
其他支出	1,470,274	14,884,719
其他支出	1,470,274	14,884,719

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國111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)	-3,170,388	749,977
期初淨資產		19,732,851
解繳公庫		
期末淨資產		20,482,828

註：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

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	128,369,500	3,703,978	132,073,478	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	1,201,869	3,443,740	4,645,609	財產收益
政府撥入收入	127,148,703		127,148,703	政府撥入收入
其他收入	12,328	260,238	272,566	其他收入
基金用途	128,836,144	2,487,357	131,323,501	支出
用人費用	102,448,436		102,448,436	人事支出
服務費用	6,831,467	2,788,186	9,619,653	業務支出
材料及用品費	1,321,063	-1,321,063		
租金、償債、利息及相關手續費	584,694	-584,694		
稅捐及規費(強制費)	1,190	-1,190		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	881,239	-881,239		
其他	51,105		51,105	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		13,192	13,192	財產損失
其他		4,306,396	4,306,396	折舊、折耗及攤銷
其他	148,834	14,735,885	14,884,719	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	16,568,116	-16,568,116		
本期賸餘(短絀)	-466,644	1,216,621	749,977	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,719,857	16,012,994	19,732,851	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,253,213	17,229,615	20,482,828	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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183萬2,231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」683萬1,467元與會計科目「業務支出」961萬9,653元間之調整數278萬8,186元，係「材料及用品費」132萬1,063元、「租金、償債、利息及相關手續費」58萬4,694元、「稅捐及規費」1,190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)88萬1,239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344萬3,740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26萬238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」430萬6,396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」1萬3,192元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14萬8,834元與會計科目「其他支出」1,488萬4,719元間之調整數1,473萬5,885元，係「遞延支出」1,473萬5,885元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
3,580,369	3,834,905	-254,536	差額係其他準備254,536元。