

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 112 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 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 5-8 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 9-10 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 11 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 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 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	117,042,000	2,654,193	1,613,000	1,041,193	64.55	121,600,523	117,042,000	4,558,523	3.89
勞務收入	153,000					51,520	153,000	-101,480	-66.33
服務收入	153,000	0	0	0		51,520	153,000	-101,480	-66.33
財產收入	1,460,000	500		500		1,587,844	1,460,000	127,844	8.76
財產處分收入	10,000	0	0	0		470	10,000	-9,530	-95.30
其他財產收入	1,450,000	500	0	500		1,587,374	1,450,000	137,374	9.47
政府撥入收入	115,297,000	2,646,030	1,520,000	1,126,030	74.08	119,843,876	115,297,000	4,546,876	3.94
公庫撥款收入	115,117,000	1,452,811	1,520,000	-67,189	-4.42	116,815,573	115,117,000	1,698,573	1.48
政府其他撥入收入	180,000	1,193,219	0	1,193,219		3,028,303	180,000	2,848,303	1,582.39
其他收入	132,000	7,663	93,000	-85,337	-91.76	117,283	132,000	-14,717	-11.15
雜項收入	132,000	7,663	93,000	-85,337	-91.76	117,283	132,000	-14,717	-11.15
基金用途	118,990,000	10,956,183	1,613,000	9,343,183	579.24	119,136,018	118,990,000	146,018	0.12
國民教育計畫	109,076,000	3,555,001	1,255,408	2,299,593	183.17	107,872,210	109,076,000	-1,203,790	-1.10
一般行政管理計畫	2,238,000	433,466	357,592	75,874	21.22	2,170,335	2,238,000	-67,665	-3.02
建築及設備計畫	7,676,000	6,967,716		6,967,716		9,093,473	7,676,000	1,417,473	18.47
購建固定資產	7,640,000	6,967,716		6,967,716		9,093,473	7,640,000	1,453,473	19.02
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,948,000	-8,301,990		-8,301,990		2,464,505	-1,948,000	4,412,505	-226.51
期初基金餘額	2,762,000					3,253,213	2,762,000	491,213	17.78
解繳公庫									
期末基金餘額	814,000					5,717,718	814,000	4,903,718	602.42

※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：計51,520元，不如預期較預算分配短收。

1. 代理教師甄試報名費5,400元。

2. 暑期泳訓班報名費46,120元。

二、財產處分收入：計470元財產物品報廢變賣收入，不如預期較預算分配短收。

三、其他財產收入：計1,587,374元場地租借較預算分配超收。

1. 場地租借收入1,223,109元。

2. 停車收入166,200元。

3. 合作社及托兒所場地租金收入43,265元。

4. 五常國小111-2及112-1游泳池水電清潔維護費154,800元

四、公庫撥款收入：計1,765,762元

1. 112年度公立國中冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 17,400元。

2. 維修游泳池熱泵加溫系統-統籌款177,000元。

3. 111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費-局款非統籌款33,000元。

4. 教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)-局款非統籌款110,664元。

5. 活動中心電源改善工程-統籌款609,509元。

6. 112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫-統籌款389,000元。

7. 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)-局款非統籌款429,189元。

五、政府其他撥款收入：計3,028,303元

1. 111學年度十二年國教課綱中小階段前導學校計畫(RA1292)(118300+90000)145,405元。(208300-62895)

2. 111學年度國中小活化教學與多元學習計畫(RA1260) 51,650元。(22316+37500-8166)

3. 111學年度國中小辦理部分領域雙語教學經費(RA1287)166,484元。(371100-204616)

4. 111學年度預防中輟實施彈性適性化課程(RA1285)10,512元。

5. 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(RA1367)0元。(繳還20000元)

6. 111學年度精進教學與品質-兼任輔導員減課鐘點費(RA1348)27,972元。

7. 112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫(RA2907)0元。(1512-1512)

8. 111-1學生學習扶助經費(含冷氣電費)(RA1254) 44,147元(46798-2651元)。

9. 111學年度生涯發展教育經費(RA1204)17,040元。

10. 112年度國中小學閱讀推動計畫(RA2307)14,600元。

11. 111學年度本土語文及臺灣手語中開課經費(RA1262) 45,360元。(50652-5292)

12. 111學年增置專長教師員額實施計畫(RA1229)361,675元。(396746-35071)

13. 111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理(RA1218) 198,403元。(262500-64097)

14. 111-2公立國小及國中學校用書經費(RA2311)5,073元。

15. 1-8月交通部民航局補助航空噪音防制設施電費補助 204,334元。

16. 111-2學年度國中小學無力繳交代收代辦費(RA1356)6,970元。

17. 112學年度全國學生美術比賽台北市初賽補助(RA2509) 160,000元。

18. 111學年度藝起來尋美-推動國中小辦理藝文場館體驗經費(RA1624) 18,227元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

19. 112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(RA2260) 24,292元。(87500-轉暫收63208)
20. 112學年度精進中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(RA2348) 9,072元。
21. 112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(R2204) 24,480元。
22. 112年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費(RA2502) 280,450元。(299406-18956)
23. 112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費(RA2254) 33,598元。(43385-轉暫收9787)
24. 為執行教育部112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費(RA2A63) 291,520元。(322083-轉暫收30563)
25. 112-1公立國小及國中學校用書經費(RA2364) 5,426元。
26. 112-1國民中小學學生無力繳交代代收代辦費(RA2356) 5,015元。
27. 112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(RA2229) 674,824元。(324000+350824)
28. 112-1學年度本土語文及臺灣手語中開課經費(RA2253) 90,234元。
29. 112學年度預防中輟實施彈性適性化課程(RA2285) 5,000元。
30. 112年8-12月友善提供多元生理用品計畫(RA2784)3,910元。
31. 112年推動中小學數位學習精進方案(RA2A63) 102,630元。

六、雜項收入：計117,283元較預算分配短收。

1. 補發學生證4,520元。
2. 學生簡訊費32,742元。
3. 教育局撥回 RA0260-110學年度國小活化教學與多元學習計畫教育部補助款賸餘款繳庫922元。
4. 收回特教組長莊珮瑾及陳怡潔溢領110-111年12月特教津貼2,322元。
5. 111-1課輔費及校外教學費用溢收款經洽詢銀行及家長皆表示帳務無誤無溢繳情形款項繳庫9,360元。
6. 環保局退還111年度外牆整修工程溢繳空汙費16,790元。
7. 112年暑期泳訓班免費生保險費300元。
8. 111、112年中山區及松山區公所支付投開票所消毒清潔費24,300元。
9. 111-1及暑期課輔費節餘款繳交其他準備金4,652元。
10. 112年度活動中心空調更新工程變賣冷氣等廢五金收入13,425元。
11. 112年10月第一餐盒公司午餐記點罰款4,000元。
12. 112年11月食家安公司午餐記點罰款2,000元。
13. 合作社補繳110年8月-111年12月水電費分攤款1,950元。

七、建築及設備計畫因：

1. 購置機械設備：(1). 教育部補助十二年國教課綱中小階段前導學校計畫購置彩色印表機設備節餘款275元。  
(2). 教育部112年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費購置數位印表機等設備節餘款150元。  
(3). 資訊設備節餘款3,000元。
2. 購置雜項設備：(1). 飲水機及圖書等設備節餘款3,376元。
3. 興建土地改良物：綜合球場整修工程-興建土地改良物節餘款31,609元。
4. 教育局補助維修游泳池熱泵加溫系統工程(統籌款)177,000元、雙語教育學校情境建置補助計畫389,000元及112年活動中心電源改善工程599,883元併決算辦理。
5. 購置電腦軟體：購置續約無蝦米輸入法及威力導演等軟體35,952元單價未達1萬移列經常門，節餘款48元。

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 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	
國民教育計畫		本月數				3,555,001	1,255,408	2,299,593	183.17
		累計數				107,872,210	109,076,000	-1,203,790	-1.10

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 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			
<b>資產</b>	52,672,271	-35,442,656	15,514,771	5,386,622	581,164	27,938,928	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-6,828,752	6,798,391	2,020,646	863,138	11,163,813	
房屋及建築	2,592,691	-841,157			-42,780	1,708,754	
機械及設備	22,278,881	-17,258,719	3,111,883	1,415,826	-1,064,264	5,651,955	
交通及運輸設備	2,041,116	-1,547,745	188,161		-241,122	440,410	
雜項設備	13,370,189	-8,966,283	5,416,336	1,939,212	1,066,192	8,947,222	
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 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	37,712			10,938		26,774	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 112 年 12 月份

40501231-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物:

增加數計6,798,391元，變動原因為：

(1)增置:興建土地改良物-綜合球場6,798,391元。

減少數計2,020,646元，變動原因：

(5)報廢:年度經財政局核准報廢球場計2,020,646元(臺北市政府財政局1120322北市財產字第1123014558號函)。

2.機械及設備：

增加數計3,111,883元，變動原因為：

(1)增置:新購胸章壓卡機、積木機器人及電腦等858,775元。

(3)撥入:1.教育局移撥平板電腦77臺及充電車等(依臺北市教育局112.3.21市教資字第1123022463號函補列)1,191,983元。2.教育局補助CB2M47五常國中電改設備費經費購置電力變壓器1座597,000元。3.教育局補助CB2M69五常藝廊辦理本市學生美展設備經費購置EPSON雷射微型投影機1台22,900元。4.教育局補助CB2M53一般性補助款冷氣相關經費購置EMS電表10台426,650元。

(4)受贈：111-1課輔節餘款(111前導學校計畫自籌款)購置彩色印表機及攝影機各1台14,575元。

減少數計1,415,826元，變動原因：

(5)報廢:1.年度經財政局核准報廢筆記型電腦等9項計232,872元(1120427北市財產字第1123016397號函)。2.年度經財政局核准報廢印表機1項計35,181元(1120705北市財產字第1123021372號函)。3.年度經財政局核准報廢熱泵及電腦等5項計1,092,773元(臺北市政府財政局1121222北市財產字第1123032227號函)

(7)撥出:未續辦111學年國民中小學與國外姐妹校互惠機制計畫歸還教育部筆記型電腦2台計55,000元(臺北市政府財政局112.3.01北市財產字第1123012722號函)。

3.交通及運輸設備:

增加數計188,161元，變動原因為：

(1)增置:汰換美術班手提式無線擴音機及新購數位電子看板計99,900元。

(4)受贈:財團法人國家地震工程研究中心贈與地震警報器1套(依臺北市教育局112.4.10市教安字第1123034641號函)88,261元。

4.雜項設備:

增加數計5,416,336元，變動原因為：

(1)增置:新購飲水機等設備136,213元及圖書34,311元。

(3)撥入:1.教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板3個(依臺北市教育局112.3.14市教資字第1123019677號函及3.31中審總字1123003276號函)62,601元。2.教育局一般性補助款冷氣相關經費CB2M53購置冷氣機22台885,672元。3.教育局補助CB2M69五常藝廊辦理本市學生美展設備經費購置N展覽板12組等194,290元。4.教育局補助CB2M53一般性補助款冷氣相關經費購置活動中心空調主機6台4,103,249元。

減少數計1,939,212元，變動原因：

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 112 年 12 月份

40501231-8

(5)報廢:1.年度經財政局核准報廢投影機等8項計155,520元(1120427北市財產字第1123016397號函)。2.年度經財政局核准報廢冷氣機等20項計1,783,692元(1120705北市財產字第1123021372號函)

5.電腦軟體：

減少數計10,938元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至112年12月底止累計攤銷金額10,938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 112 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物		6,830,000			6,830,000	6,830,000	6,798,391		6,798,391	99.54	-31,609	-0.46	綜合球場整修工程-興建 土地改良物節餘 款31,609元。		99.54	
土地改良物		6,830,000			6,830,000	6,830,000	6,798,391		6,798,391	99.54	-31,609	-0.46		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		661,200	201,000		862,200	862,200	858,775		858,775	99.60	-3,425	-0.40	1. 教育部補助十二年國教 課綱國中小階段前導學校 計畫購置彩色印表機設備 節餘款275元。 2. 教育部112年度辦理藝 術才能(含資賦優異)班 計畫經費購置數位印表機 等設備節餘款150元。 3. 資訊設備節餘 款3,000元。		99.60	
機械及設備		661,200	201,000		862,200	862,200	858,775		858,775	99.60	-3,425	-0.40		99.60		
購建中固定資產																
交通及運輸設備		99,900			99,900	99,900	99,900		99,900	100.00					100.00	
交通及運輸設備		99,900			99,900	99,900	99,900		99,900	100.00					100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		48,900	125,000		173,900	173,900	170,524		170,524	98.06	-3,376	-1.94			98.06	

※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 112 年 12 月份

40501231-10

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		48,900	125,000		173,900	173,900	170,524		170,524	98.06	-3,376	-1.94	飲水機及圖書等設備節餘款3,376元。		98.06
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他		7,640,000	326,000		7,966,000	7,966,000	7,927,590		7,927,590	99.52	-38,410	-0.48			99.52
總計															

※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	購置續約無蝦米輸入法及威力導演等軟體35,952元單價未達1萬移列經常門，節餘款48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					1,165,883			1,165,883		1,165,883		教育局補助維修游泳池熱泵加溫系統工程(統籌款)177,000元112年活動中心電源改善工程599,883元併決算辦理。 雙語教育學校情境建置補助計畫389,000元併決算辦理。		
541 遞延修繕房屋建築支					776,883			776,883		776,883				
542 其他遞延支出					389,000			389,000		389,000				
總計	36,000		36,000	36,000	1,165,883			1,165,883	3,238.56	1,129,883	3,138.56			3,238.56

## 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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,559,643,964	100.00	負 債	6,525,987,318	99.49
流動資產	11,894,731	0.18	流動負債	4,473,740	0.07
現金	11,342,133	0.17	應付款項	4,179,630	0.06
銀行存款	11,342,133	0.17	應付代收款	3,603,602	0.05
銀行存款-公庫存款	5,917,165	0.09	應付費用	576,028	0.01
銀行存款-保管款	5,311,398	0.08	預收款項	294,110	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	705	0.00	預收收入	294,110	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	112,865	0.00	其他負債	6,521,513,578	99.42
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	6,521,513,578	99.42
應收款項	552,598	0.01	存入保證金	1,876,085	0.03
其他應收款	552,598	0.01	應付退休及離職金	1,638,059	0.02
預付款項	0	0.00	應付代管資產	6,517,858,339	99.36
預付費用	0	0.00	暫收及待結轉帳項	141,095	0.00
長期貸墊款及準備金	1,897,247	0.03	淨資產	33,656,646	0.51
			淨資產	33,656,646	0.51
			淨資產	33,656,646	0.51

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 — 臺北市立五常國民中學

## 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	1,897,247	0.03	累積餘額	33,656,646	0.51
退休及離職準備金	1,638,059	0.02	合計：	6,559,643,964	
其他準備金	259,188	0.00			
其他準備金-其他	259,188	0.00			
固定資產	27,912,154	0.43			
土地改良物	11,163,813	0.17			
土地改良物	17,129,427	0.26			
累計折舊-土地改良物	-5,965,614	-0.09			
房屋建築及設備	1,708,754	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	-883,937	-0.01			
機械及設備	5,651,955	0.09			
機械及設備	23,974,938	0.37			
累計折舊-機械及設備	-18,322,983	-0.28			
交通及運輸設備	440,410	0.01			

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 — 臺北市立五常國民中學

## 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	2,229,277	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,788,867	-0.03			
雜項設備	8,947,222	0.14			
雜項設備	16,847,313	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,900,091	-0.12			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	26,774	0.00			
無形資產	26,774	0.00			
電腦軟體	26,774	0.00			
其他資產	6,517,913,058	99.36			
什項資產	6,517,913,058	99.36			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	53,419	0.00			
代管資產	6,517,858,339	99.36			

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 — 臺北市立五常國民中學

## 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	6,483,792,000	98.84			
代管資產-房屋建築 及設備	28,390,339	0.43			
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09			
合計：	6,559,643,964				

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 — 臺北市立五常國民中學

## 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	7,184,092	129,191,776
勞務收入		51,520
服務收入		51,520
財產收益	4,530,399	9,076,261
財產交易利益	4,529,899	7,488,887
其他財產收入	500	1,587,374
政府撥入收入	2,646,030	119,843,876
公庫撥款收入	1,452,811	116,815,573
政府其他撥入收入	1,193,219	3,028,303
其他收入	7,663	220,119
受贈收入		102,836
雜項收入	7,663	117,283
支出	4,881,753	116,017,958
人事支出	1,992,756	100,371,420
人事支出	1,992,756	100,371,420
業務支出	1,955,759	9,491,120
業務支出	1,955,759	9,491,120
獎補助支出	27,335	59,305
其他獎補助	27,335	59,305
財產損失	10,926	95,736
財產交易損失	10,926	95,736
折舊、折耗及攤銷	491,036	4,713,794
固定資產折舊	490,125	4,702,856
無形資產攤銷	911	10,938
其他支出	403,941	1,286,583
其他支出	403,941	1,286,583

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）	2,302,339	13,173,818
期初淨資產		20,482,828
解繳公庫		
期末淨資產		33,656,646

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—臺北市立五常國民中學

40501231-18

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	121,600,523	7,591,253	129,191,776	收入
勞務收入	51,520		51,520	勞務收入
財產收入	1,587,844	7,488,417	9,076,261	財產收益
政府撥入收入	119,843,876		119,843,876	政府撥入收入
其他收入	117,283	102,836	220,119	其他收入
基金用途	119,136,018	-3,118,060	116,017,958	支出
用人費用	100,371,420		100,371,420	人事支出
服務費用	7,272,802	2,218,318	9,491,120	業務支出
材料及用品費	1,179,528	-1,179,528		
租金、償債、利息及相關手續費	159,878	-159,878		
稅捐及規費(強制費)	1,839	-1,839		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	877,073	-877,073		
捐助、補助與獎助	59,305		59,305	獎補助支出
資產短絀		95,736	95,736	財產損失
其他	120,700	1,165,883	1,286,583	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,165,883	-1,165,883		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	7,927,590	-7,927,590		
本期賸餘(短絀)	2,464,505	10,709,313	13,173,818	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,253,213	17,229,615	20,482,828	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,717,718	27,938,928	33,656,646	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 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792萬7,590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」727萬2,802元與會計科目「業務支出」949萬1,120元間之調整數221萬8,318元，係「材料及用品費」117萬9,528元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬9,878元、稅捐及規費(強制費)1,839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)87萬7,073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748萬8,417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10萬2,836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」471萬3,794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」9萬5,736元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12萬700元與會計科目「其他支出」128萬6,583元間之調整數116萬5,883元，係「遞延支出」116萬5,883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
5,917,165	6,176,353	-259,188	其他準備金259,188元。