

40501253

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 8 月份

主辦會計人員

曹靜怡



機關長官

潘姿伶



臺北市地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學  
目 次  
中華民國 114 年 8 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
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 1 0 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 1 1 - 1 4 頁
二、收入支出表.....	第 1 5 - 1 6 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 1 7 - 1 9 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 2 0 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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	176,449,000	21,172,996	20,482,804	690,192	3.37	131,357,673	129,740,628	1,617,045	1.25
徵收及依法分配收入	10,000					4,542	5,000	-458	-9.16
違規罰款收入	10,000	0	0	0		4,542	5,000	-458	-9.16
勞務收入	99,000	9,400	49,500	-40,100	-81.01	51,000	99,000	-48,000	-48.48
服務收入	99,000	9,400	49,500	-40,100	-81.01	51,000	99,000	-48,000	-48.48
財產收入	88,000	13,580		13,580		79,512	57,250	22,262	38.89
財產處分收入	32,000	0	0	0		23,590	16,000	7,590	47.44
租金收入	55,000	13,554	0	13,554		55,726	41,250	14,476	35.09
利息收入	1,000	26	0	26		196	0	196	
政府撥入收入	172,160,000	20,441,898	20,430,704	11,194	0.05	127,334,782	126,564,078	770,704	0.61
公庫撥款收入	172,160,000	20,430,704	20,430,704	0		126,564,078	126,564,078	0	
政府其他撥入收入		11,194	0	11,194		770,704	0	770,704	
規費收入	3,890,000	693,824		693,824		3,798,130	2,917,500	880,630	30.18
使用規費收入	3,890,000	693,824	0	693,824		3,798,130	2,917,500	880,630	30.18
其他收入	202,000	14,294	2,600	11,694	449.77	89,707	97,800	-8,093	-8.28
受贈收入	27,000	2,781	2,600	181	6.96	22,726	20,800	1,926	9.26
雜項收入	175,000	11,513	0	11,513		66,981	77,000	-10,019	-13.01
基金用途	180,959,000	14,089,463	20,482,804	-6,393,341	-31.21	121,559,423	134,250,628	-12,691,205	-9.45
國民教育計畫	168,508,000	13,500,864	20,113,791	-6,612,927	-32.88	118,879,212	130,983,796	-12,104,584	-9.24
一般行政管理計畫	3,897,000	588,599	315,013	273,586	86.85	2,215,235	2,278,933	-63,698	-2.80
建築及設備計畫	8,554,000		54,000	-54,000	-100.00	464,976	987,899	-522,923	-52.93
購建固定資產	8,524,000		54,000	-54,000	-100.00	464,976	957,899	-492,923	-51.46
其他	30,000					30,000	30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,510,000	7,083,533		7,083,533		9,798,250	-4,510,000	14,308,250	-317.26
期初基金餘額	10,854,000					12,406,652	10,854,000	1,552,652	14.30
解繳公庫									
期末基金餘額	6,344,000					22,204,902	6,344,000	15,860,902	250.01

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

截至本月份累計實際數與預算數增減情形分析如下：

- 一、徵收收入：房地租金逾期繳納懲罰性違約金、午餐廠商記點違約罰款較預計數短收458元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收48,000元。
- 三、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數超收7,590元。
- 四、租金收入：房地租金較預計數超收14,476元。
- 五、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收196元。
- 六、政府其他撥入收入：770,704元。
  1. RA3375-113學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費10,305元。
  2. RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫17,500元。
  3. RA3535-113(1)高中以下藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費761元。
  4. RA3253-113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費5,866元。
  5. RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)6,160元，繳回餘款2,679元，計3,481元。
  6. RA3367-113學年度提升教師口說英語展能樂學計畫(子計畫二)320,000元。
  7. RA4901-114年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
  8. RA3348-113學年度精進中小教師教學專業與課程品質計畫一輔導員及秘書減課鐘點費40,824元。
  9. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫8,316元。
  10. RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費11,586元。
  11. RA3375-113學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費(第2期款)78,000元。
  12. RA4508-113(2)高中以下藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費7,696元。
  13. RA3337-113學年度第一學期本土語文(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。
  14. RA3750-113年度游泳池整建維修經費68,853元。
  15. RA4746-114年度本市學校申請國民中小學充實健康中心設備5,700元。
  16. RA3260-113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(部款第二期)32,500元。
  17. RA3253-113(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費49,059元，繳回1,280元，計47,779元。
  18. RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費-113(2)29,484元。
  19. RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費14,579元。
  20. RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用12,474元。
- 七、使用規費收入：校園場地開放收入及停車場收入等較預計數超收880,630元。
- 八、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收1,926元。
- 九、雜項收入：學生證補卡費及簡訊費等較預計數短收10,019元。
- 十、一般行政管理計畫：主要係業務費用覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：主要係
  - (一)購建固定資產：
    1. 三合一急救甦醒器賸餘499元。
    2. 桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦已分配待執行數572,600元，8月22日驗收合格待廠商開立發票付款，預計9月付款。
    3. 汰換網路及資訊周邊設備-網路交換器63,000元分配10月提早執行。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

4. 藝才班中阮1支採購賸餘11,600元。
  5. 圖書已分配待執行數3,401元。
  6. 諮商室沙發組已分配數待執行數40,000元，因需求特殊尚尋找中致未執行。
  7. 4. 班級教室講臺3個已分配待執行數39,000元，配合普通教室改善工程施作，8月已訂貨，目前無現貨，預計9月交貨付款。
  8. 網路交換器及大尺寸觸控顯示器計184,000元，已補辦預算並列支。
  9. 大會議室及禮堂整修工程已分配尚未執行數72,823元，工程管理費依業務需求核實支用。
- (二)其他：教學軟體費分配數30,000元，已執行數22,400元，因授權年限未達2年移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 8 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				13,500,864	20,113,791	-6,612,927	-32.88
		累計數				118,879,212	130,983,796	-12,104,584	-9.24

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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>	72,974,675	-50,471,940	5,212,558	4,778,486	-2,187,469	20,749,338	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,973,490			-267,280	1,271,836	
房屋及建築							
機械及設備	34,686,684	-26,078,335	887,932	2,691,313	489,869	7,294,837	114年度充實健康中心設備計畫-視力檢查器1臺教育部補助5,700元，動支其他準備4,7400元，共計53,100元，財產帳先行入帳，會計帳將俟補辦預算後入帳。
交通及運輸設備	4,390,787	-3,230,992	39,900	171,484	-39,454	988,757	
雜項設備	29,354,791	-18,189,123	4,284,726	1,909,901	-2,370,604	11,169,889	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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			
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							
權利							
電腦軟體	29,807			5,788		24,019	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—臺北市立建成國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 114 年 8 月份

40501253-7

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計887,932元，變動原因為：(1)增置：購置網路交換器、互動顯示器、無線網路基地臺設備等計346,800元。(2)撥入：教育局撥入觸控顯示器、教育局及教育部等補助無線網路基地臺、視力檢查器設備等計513,922元。(3)受贈：以協辦社區大學等購置馬達、LED電視設備等計27,210元。減少數計2,691,313元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計352,284元。(2)其他：以前年度冷氣機帳務調整計2,339,029元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計39,900元，變動原因為：(1)受贈：以假期學藝活動、課後學習輔導等購置擴大機設備等39,900元。減少數計171,484元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢紅外線攝影機等計171,484元。
- 3.雜項設備：增加數計4,284,726元，變動原因為：(1)增置：購置吸塵器設備、圖書館典藏圖書等計100,999元。(2)受贈：以協辦社區大學等購置、捐贈飲水機、冷氣機、鐵櫃設備等計100,528元。(3)其他：以前年度冷氣機帳務調整計2,409,649元及補列圖書設備等計1,673,550元。減少數計1,909,901元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,909,901元。
- 4.電腦軟體：減少數計5,788元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷5,788元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 8 月份

40501253-8

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		883,900	184,000		1,067,900	856,899	346,800		346,800	40.47	-510,099	-59.53				32.47
機械及設備		883,900	184,000		1,067,900	856,899	346,800		346,800	40.47	-510,099	-59.53	主要係1.三合一急救甦醒器贖餘499元。2.桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦已分配待執行數572,600元，8月22日驗收合格待廠商開立發票付款，預計9月付款。3.汰換網路及資訊周邊設備-網路交換器63,000元分配10月提早執行。			32.47
購建中固定資產																
交通及運輸設備		463,000			463,000											
交通及運輸設備		463,000			463,000											
購建中固定資產																
雜項設備		892,100			892,100	195,000	100,999		100,999	51.79	-94,001	-48.21				11.32

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 8 月份

40501253-9

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		892,100			892,100	195,000	100,999		100,999	51.79	-94,001	-48.21	主要係1.藝才班中阮1支採購贖餘11,600元。2.圖書已分配數30,000元，尚未執行數3,401元。3.諮商室沙發組已分配待執行數40,000元，廠商8月27日交貨，待廠商開立發票辦理付款，預計9月付款。4.班級教室講臺3個已分配待執行數39,000元，配合普通教室改善工程施作，8月已訂貨，目前無現貨，預計9月交貨付款。		11.32
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,239,000	184,000		2,423,000	1,051,899	447,799		447,799	42.57	-604,100	-57.43			18.48

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 8 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					-30,000	-100.00	電腦軟體分配數30,000元，已執行數22,400元，因授權年限未達2年移列經常門。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	6,285,000		6,285,000	90,000	17,177		17,177	19.09	-72,823	-80.91	大會議室及禮堂整修工程已分配尚未執行數72,823元，工程管理費依業務需求核實支用。	0.27
541 遞延修繕房屋建築支	6,285,000		6,285,000	90,000	17,177		17,177	19.09	-72,823	-80.91		
542 其他遞延支出												
總計	6,315,000		6,315,000	120,000	17,177		17,177	14.31	-102,823	-85.69		0.27

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

## 平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,068,968	100.00	負 債	13,114,728	23.39
流動資產	28,449,474	50.74	流動負債	8,087,575	14.42
現金	21,308,171	38.00	應付款項	8,087,575	14.42
銀行存款	21,188,171	37.79	應付代收款	8,087,575	14.42
銀行存款-公庫存款	10,810,551	19.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,508,965	13.39	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,301,449	2.32	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,027,153	8.97
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	5,027,153	8.97
銀行存款-教育儲蓄	1,567,206	2.80	存入保證金	3,035,444	5.41
戶			應付退休及離職金	1,986,039	3.54
零用及週轉金	120,000	0.21	暫收及待結轉帳項	5,670	0.01
應收款項	346,393	0.62	淨資產	42,954,240	76.61
其他應收款	346,393	0.62	淨資產	42,954,240	76.61
預付款項	6,794,910	12.12	淨資產	42,954,240	76.61
預付費用	6,741,810	12.02	累積餘額	34,909,387	62.26

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額11,559,202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 — 臺北市立建成國民中學

## 平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	53,100	0.09	本期賸餘	5,857,381	10.45
長期貸墊款及準備金	6,124,757	10.92	淨資產調整數	2,187,472	3.90
準備金	6,124,757	10.92	合計：	56,068,968	
退休及離職準備金	1,986,039	3.54			
其他準備金	4,138,718	7.38			
其他準備金-獎助學金	2,273,688	4.06			
其他準備金-其他	1,865,030	3.33			
固定資產	20,725,319	36.96			
土地改良物	1,271,836	2.27			
土地改良物	4,512,606	8.05			
累計折舊-土地改良物	-3,240,770	-5.78			
機械及設備	7,294,837	13.01			
機械及設備	32,883,303	58.65			
累計折舊-機械及設備	-25,588,466	-45.64			
交通及運輸設備	988,757	1.76			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額11,559,202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 — 臺北市立建成國民中學

## 平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,259,203	7.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,270,446	-5.83			
雜項設備	11,169,889	19.92			
雜項設備	31,729,616	56.59			
累計折舊-雜項設備	-20,559,727	-36.67			
無形資產	24,019	0.04			
無形資產	24,019	0.04			
電腦軟體	24,019	0.04			
其他資產	745,399	1.33			
什項資產	745,399	1.33			
暫付及待結轉帳項	745,399	1.33			
代管資產	6,843,333,754	12,205.21			
代管資產-土地改良物	19,281	0.03			
代管資產-土地	6,642,790,000	11,847.53			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額11,559,202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 — 臺北市立建成國民中學

## 平衡表

中華民國114年8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	200,524,473	357.64			
應付代管資產	-6,843,333,754	-12,205.21			
合計：	56,068,968				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 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。

3. 珍貴動產、不動產之總額11,559,202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 — 臺北市立建成國民中學

## 收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,356,654	131,595,931
徵收及依法分配收入		4,542
違規罰款收入		4,542
勞務收入	9,400	51,000
服務收入	9,400	51,000
財產收益	13,580	79,512
財產孳息收入	13,580	55,922
廢舊物品售價收入		5,105
財產交易利益		18,485
政府撥入收入	20,441,898	127,334,782
公庫撥款收入	20,430,704	126,564,078
政府其他撥入收入	11,194	770,704
規費收入	693,824	3,798,130
使用規費收入	693,824	3,798,130
其他收入	197,952	327,965
受贈收入	186,439	260,984
雜項收入	11,513	66,981
支出	14,641,178	125,738,550
人事支出	12,599,561	111,789,926
人事支出	12,599,561	111,789,926
業務支出	1,489,902	9,179,005
業務支出	1,489,902	9,179,005
獎補助支出		59,500
其他獎補助		59,500
財產損失		24,341
財產交易損失		24,341
折舊、折耗及攤銷	551,715	4,602,585
固定資產折舊	550,991	4,596,797
無形資產攤銷	724	5,788
其他支出		83,193
其他支出		83,193

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

## 收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,715,476	5,857,381
期初淨資產		34,909,387
解繳公庫		
淨資產調整數	20,900	2,187,472
期末淨資產		42,954,240

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	131,357,673	238,258	131,595,931	收入
徵收及依法分配收入	4,542		4,542	徵收及依法分配收入
勞務收入	51,000		51,000	勞務收入
財產收入	79,512		79,512	財產收益
政府撥入收入	127,334,782		127,334,782	政府撥入收入
規費收入	3,798,130		3,798,130	規費收入
其他收入	89,707	238,258	327,965	其他收入
基金用途	121,559,423	4,179,127	125,738,550	支出
用人費用	111,789,926		111,789,926	人事支出
服務費用	7,280,323	1,898,682	9,179,005	業務支出
材料及用品費	1,039,581	-1,039,581		
租金、償債、利息及相關手續費	28,225	-28,225		
稅捐及規費(強制費)	1,282	-1,282		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	829,594	-829,594		
捐助、補助與獎助	59,500		59,500	獎補助支出
資產短絀		24,341	24,341	財產損失
其他	66,016	4,602,585	4,602,585	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	17,177	17,177	83,193	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	447,799	-447,799		
本期賸餘(短絀)	9,798,250	-3,940,869	5,857,381	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,406,652	22,502,735	34,909,387	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,187,472	2,187,472	淨資產調整數
期末基金餘額	22,204,902	20,749,338	42,954,240	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數44萬7,799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」728萬323元與會計科目「業務支出」917萬9,005元間之調整數189萬8,682元，係「材料及用品費」103萬9,581元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬8,225元、「稅捐及規費(強制費)」1,282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)82萬9,594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「其他收入」其中23萬8,258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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」460萬2,585元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2萬4,341元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」6萬6,016元與會計科目「其他支出」8萬3,193元間之調整數1萬7,177元，係「遞延支出」1萬7,177元。
2. 會計科目「淨資產調整數」218萬7,472元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市立建成國民中學

## 銀行存款-公庫存款調節表

中華民國114年8月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
10,810,551	12,675,581	-1,865,030	差異金額為:其他準備金-其他1,865,030元。

## 銀行存款-保管款調節表

中華民國114年8月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,508,965	7,508,965	0	

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國114年8月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
1,567,206	1,567,206	0	