

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 9 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 9 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 9 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	21,163,824	14,673,386	6,490,438	44.23	152,521,497	144,414,014	8,107,483	5.61
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					51,000	99,000	-48,000	-48.48
服務收入	99,000	0	0	0		51,000	99,000	-48,000	-48.48
財產收入	88,000	80,389	8,000	72,389	904.86	159,901	65,250	94,651	145.06
財產處分收入	32,000	80,372	8,000	72,372	904.65	103,962	24,000	79,962	333.18
租金收入	55,000	0	0	0		55,726	41,250	14,476	35.09
利息收入	1,000	17	0	17		213	0	213	
政府撥入收入	172,160,000	20,657,248	14,648,786	6,008,462	41.02	147,992,030	141,212,864	6,779,166	4.80
公庫撥款收入	172,160,000	20,245,793	14,648,786	5,597,007	38.21	146,809,871	141,212,864	5,597,007	3.96
政府其他撥入收入		411,455	0	411,455		1,182,159	0	1,182,159	
規費收入	3,890,000	415,914		415,914		4,214,044	2,917,500	1,296,544	44.44
使用規費收入	3,890,000	415,914	0	415,914		4,214,044	2,917,500	1,296,544	44.44
其他收入	202,000	10,273	16,600	-6,327	-38.11	99,980	114,400	-14,420	-12.60
受贈收入	27,000	2,781	2,600	181	6.96	25,507	23,400	2,107	9.00
雜項收入	175,000	7,492	14,000	-6,508	-46.49	74,473	91,000	-16,527	-18.16
基金用途	180,959,000	18,733,607	14,673,386	4,060,221	27.67	140,293,030	148,924,014	-8,630,984	-5.80
國民教育計畫	168,508,000	12,559,300	14,329,325	-1,770,025	-12.35	131,438,512	145,313,121	-13,874,609	-9.55
一般行政管理計畫	3,897,000	404,318	311,961	92,357	29.61	2,619,553	2,590,894	28,659	1.11
建築及設備計畫	8,554,000	5,769,989	32,100	5,737,889	17,875.04	6,234,965	1,019,999	5,214,966	511.27
購建固定資產	8,524,000	5,769,989	32,100	5,737,889	17,875.04	6,234,965	989,999	5,244,966	529.80
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,510,000	2,430,217		2,430,217		12,228,467	-4,510,000	16,738,467	-371.14
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					24,635,119	6,344,000	18,291,119	288.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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79,962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213元。
- 六、公庫撥款收入：較預計數超收5,597,007元。
 1. 114年度公立國高中普通教室環境改善經費(統籌款)5,597,007元。
- 七、政府其他撥入收入：1,182,159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。
 21. RA3323-113學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫(部款)41,826元，餘款繳回1,732，計40,094元。
 22. RA3229-113學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費206,115元。
 23. RA4A03-114年5G新科技學習示範學校計畫經常門(部款)123,000元。
 24. RA4546-114年8-9月月薪制特教學生助理員經費63,450元，餘款繳回21204元，計42,246元。
- 八、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1,296,544元。
- 九、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收2,107元。
- 十、雜項收入：學生證補卡費及簡訊費等較預計數短收16,527元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

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. 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。
3. 藝才班中阮1支賸餘11,600元。
4. 沙發組賸餘316元。
5. 圖書已分配數52,100元，移列經常門17,180元，尚未執行數8,321元。
6. 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，已選定講台樣式及詢價，因需配合教室空間選色及安裝校徽，目前校徽圖樣設計完成仍須調整，定稿後就可製作壓克力校徽，並請講桌廠商進行噴漆，預計10月份完成。
7. 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。
8. 114年度國民中小學充實健康中心設備視力檢查器1臺教育部補助及自籌款其他準備金補辦預算53,000元，執行53,100元，補辦預算不足100元調整三合一急救甦醒器賸餘數。
9. 大會議室及禮堂整修工程已分配尚未執行數82,823元，工程管理費依業務需求核實支用。
10. 教育局補助114年度普通教室改善工程核實支用5,104,605元。

(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 9 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				12,559,300	14,329,325	-1,770,025	-12.35
		累計數				131,438,512	145,313,121	-13,874,609	-9.55

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 9 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	72,974,675	-50,471,940	7,653,863	4,779,209	-2,720,874	22,656,515	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,973,490			-300,690	1,238,426	
房屋及建築							
機械及設備	34,686,684	-26,078,335	1,874,632	2,691,313	218,550	8,010,218	
交通及運輸設備	4,390,787	-3,230,992	39,900	171,484	-65,181	963,030	
雜項設備	29,354,791	-18,189,123	5,739,331	1,909,901	-2,573,553	12,421,545	
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—臺北市立建成國民中學

40501253-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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	29,807			6,511		23,296	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 9 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1,874,632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、桌上型電腦、筆記型電腦、平板、視力檢查器設備等計972,500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、EMS等計874,922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5,739,331元，變動原因為：(1)增置：購置吸塵器設備、沙發組、圖書館典藏圖書等計140,683元。(2)撥入：教育部補助冷氣機設備等計1,414,921元。(3)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。(4)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6,511元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷6,511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 9 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	237,000		1,120,900	856,899	972,500		972,500	113.49	115,601	13.49				86.76
機械及設備		883,900	237,000		1,120,900	856,899	972,500		972,500	113.49	115,601	13.49	主要係1.三合一急救甦醒器贖餘499元。2.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。3.114年度國民中小學充實健康中心設備視力檢查器1臺教育部補助及自籌款其他準備金補辦預算53,000元，執行53,100元，補辦預算不足100元調整三合一急救甦醒器贖餘數。			86.76
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	217,100	140,683		140,683	64.80	-76,417	-35.20				15.77

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 9 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	217,100	140,683		140,683	64.80	-76,417	-35.20	主要係1.藝才班中阮1支 騰餘11,600元、沙發組騰 餘316元，共 計11,916元。2.圖書已分 配數52,100元，移列經常 門17,180元，尚未執行 數8,321元。3.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，已選定 講台樣式及詢價，因需配 合教室空間選色及安裝校 徽，目前校徽圖樣設計完 成仍須調整，定稿後就可 製作壓克力校徽，並請講 桌廠商進行噴漆，預 計10月份完成。		15.77
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,239,000	237,000		2,476,000	1,073,999	1,113,183		1,113,183	103.65	39,184	3.65			44.96

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 9 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	100,000	5,121,782		5,121,782	5,121.78	5,021,782	5,021.78	1.大會議室及禮堂整修工程已分配尚未執行數82,823元，工程管理費依業務需求核實支用。2.教育局補助114年度普通教室改善工程核實支用5,104,605元。	81.49
541 遞延修繕房屋建築支	6,285,000		6,285,000	100,000	5,121,782		5,121,782	5,121.78	5,021,782	5,021.78		81.49
542 其他遞延支出												
總計	6,315,000		6,315,000	130,000	5,121,782		5,121,782	3,939.83	4,991,782	3,839.83		81.11

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,775,727	100.00	負 債	10,484,093	18.15
流動資產	28,296,756	48.98	流動負債	5,861,840	10.15
現金	21,543,248	37.29	應付款項	5,850,174	10.13
銀行存款	21,423,248	37.08	應付代收款	5,850,174	10.13
銀行存款-公庫存款	13,679,178	23.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,966,076	8.60	預收款項	11,666	0.02
銀行存款-代繳費款	1,128,788	1.95	預收收入	11,666	0.02
專戶			其他負債	4,622,253	8.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	4,622,253	8.00
銀行存款-教育儲蓄	1,649,206	2.85	存入保證金	2,630,899	4.55
戶			應付退休及離職金	1,991,354	3.45
零用及週轉金	120,000	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	5,430	0.01	淨資產	47,291,634	81.85
其他應收款	5,430	0.01	淨資產	47,291,634	81.85
預付款項	6,748,078	11.68	淨資產	47,291,634	81.85
預付費用	6,748,078	11.68	累積餘額	34,909,387	60.42

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	0	0.00	本期賸餘	8,418,854	14.57
長期貸墊款及準備金	6,085,453	10.53	淨資產調整數	3,963,393	6.86
準備金	6,085,453	10.53	合計：	57,775,727	
退休及離職準備金	1,991,354	3.45			
其他準備金	4,094,099	7.09			
其他準備金-獎助學金	2,276,469	3.94			
其他準備金-其他	1,817,630	3.15			
固定資產	22,633,219	39.17			
土地改良物	1,238,426	2.14			
土地改良物	4,512,606	7.81			
累計折舊-土地改良物	-3,274,180	-5.67			
機械及設備	8,010,218	13.86			
機械及設備	33,870,003	58.62			
累計折舊-機械及設備	-25,859,785	-44.76			
交通及運輸設備	963,030	1.67			

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9月30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	7.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,296,173	-5.71			
雜項設備	12,421,545	21.50			
雜項設備	33,184,221	57.44			
累計折舊-雜項設備	-20,762,676	-35.94			
無形資產	23,296	0.04			
無形資產	23,296	0.04			
電腦軟體	23,296	0.04			
其他資產	737,003	1.28			
什項資產	737,003	1.28			
暫付及待結轉帳項	737,003	1.28			
代管資產	6,842,827,339	11,843.78			
代管資產-土地改良物	18,555	0.03			
代管資產-土地	6,642,790,000	11,497.54			

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9月30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	200,018,784	346.20			
應付代管資產	-6,842,827,339	-11,843.78			
合計：	57,775,727				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,163,824	152,759,755
徵收及依法分配收入		4,542
違規罰款收入		4,542
勞務收入		51,000
服務收入		51,000
財產收益	80,389	159,901
財產孳息收入	17	55,939
廢舊物品售價收入	79,029	84,134
財產交易利益	1,343	19,828
政府撥入收入	20,657,248	147,992,030
公庫撥款收入	20,245,793	146,809,871
政府其他撥入收入	411,455	1,182,159
規費收入	415,914	4,214,044
使用規費收入	415,914	4,214,044
其他收入	10,273	338,238
受贈收入	2,781	263,765
雜項收入	7,492	74,473
支出	18,602,351	144,340,901
人事支出	11,395,925	123,185,851
人事支出	11,395,925	123,185,851
業務支出	1,532,748	10,711,753
業務支出	1,532,748	10,711,753
獎補助支出	15,000	74,500
其他獎補助	15,000	74,500
財產損失		24,341
財產交易損失		24,341
折舊、折耗及攤銷	534,128	5,136,713
固定資產折舊	533,405	5,130,202
無形資產攤銷	723	6,511
其他支出	5,124,550	5,207,743
其他支出	5,124,550	5,207,743

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,561,473	8,418,854
期初淨資產		34,909,387
解繳公庫		
淨資產調整數	1,775,921	3,963,393
期末淨資產		47,291,634

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 9 月 30 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	152,521,497	238,258	152,759,755	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	159,901		159,901	財產收益
政府撥入收入	147,992,030		147,992,030	政府撥入收入
規費收入	4,214,044		4,214,044	規費收入
其他收入	99,980	238,258	338,238	其他收入
基金用途	140,293,030	4,047,871	144,340,901	支出
用人費用	123,185,851		123,185,851	人事支出
服務費用	8,330,607	2,381,146	10,711,753	業務支出
材料及用品費	1,343,295	-1,343,295		
租金、償債、利息及相關手續費	56,123	-56,123		
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	980,446	-980,446		
捐助、補助與獎助	74,500		74,500	獎補助支出
資產短絀		24,341	24,341	財產損失
其他	85,961	5,136,713	5,136,713	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,121,782	5,121,782	5,207,743	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	1,113,183	-1,113,183		
本期賸餘(短絀)	12,228,467	-3,809,613	8,418,854	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
淨資產調整數		3,963,393	3,963,393	淨資產調整數
期末基金餘額	24,635,119	22,656,515	47,291,634	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 9 月 30 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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111萬3,183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」833萬607元與會計科目「業務支出」1,071萬1,753元間之調整數238萬1,146元，係「材料及用品費」134萬3,295元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬6,123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)98萬446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」513萬6,713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」8萬5,961元與會計科目「其他支出」520萬7,743元間之調整數512萬1,782元，係「遞延支出」512萬1,782元。
2. 會計科目「淨資產調整數」396萬3,393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9月30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
13,679,178	15,496,808	-1,817,630	差異金額為:其他準備金-其他1,817,630元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國114年9月30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
4,966,076	4,966,076	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國114年9月30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
1,649,206	1,649,206	0	