

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 115 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 115 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 115 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	182,546,000	27,224,513	26,093,841	1,130,672	4.33	142,837,058	140,162,009	2,675,049	1.91
徵收及依法分配收入	20,000					6,350	2,000	4,350	217.50
違規罰款收入	20,000	0	0	0		6,350	2,000	4,350	217.50
勞務收入	99,000	9,900	57,000	-47,100	-82.63	39,700	99,000	-59,300	-59.90
服務收入	99,000	9,900	57,000	-47,100	-82.63	39,700	99,000	-59,300	-59.90
財產收入	119,000	4,155	14,015	-9,860	-70.35	81,425	55,120	26,305	47.72
財產處分收入	40,000	0	0	0		35,195	10,000	25,195	251.95
租金收入	78,000	4,067	14,000	-9,933	-70.95	45,703	45,000	703	1.56
利息收入	1,000	88	15	73	486.67	527	120	407	339.17
政府撥入收入	177,733,000	26,315,632	26,010,826	304,806	1.17	138,237,813	136,673,889	1,563,924	1.14
公庫撥款收入	177,733,000	26,277,626	26,010,826	266,800	1.03	137,435,263	136,673,889	761,374	0.56
政府其他撥入收入		38,006	0	38,006		802,550	0	802,550	
規費收入	4,400,000	883,466		883,466		4,370,686	3,300,000	1,070,686	32.45
使用規費收入	4,400,000	883,466	0	883,466		4,370,686	3,300,000	1,070,686	32.45
其他收入	175,000	11,360	12,000	-640	-5.33	101,084	32,000	69,084	215.89
受贈收入	30,000	2,781	0	2,781		22,747	0	22,747	
雜項收入	145,000	8,579	12,000	-3,421	-28.51	78,337	32,000	46,337	144.80
基金用途	185,671,000	12,918,393	26,093,841	-13,175,448	-50.49	124,858,816	143,287,009	-18,428,193	-12.86
國民教育計畫	175,561,000	12,313,860	24,593,133	-12,279,273	-49.93	121,586,348	139,000,803	-17,414,455	-12.53
一般行政管理計畫	3,982,000	566,592	420,708	145,884	34.68	2,674,377	2,404,206	270,171	11.24
建築及設備計畫	6,128,000	37,941	1,080,000	-1,042,059	-96.49	598,091	1,882,000	-1,283,909	-68.22
購建固定資產	6,098,000	37,941	1,080,000	-1,042,059	-96.49	598,091	1,852,000	-1,253,909	-67.71
其他	30,000					30,000	30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,125,000	14,306,120		14,306,120		17,978,242	-3,125,000	21,103,242	-675.30
期初基金餘額	7,897,000					10,506,136	7,897,000	2,609,136	33.04
解繳公庫									
期末基金餘額	4,772,000					28,484,378	4,772,000	23,712,378	496.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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、違規罰款收入：主要係廠商履約違約罰款較預期增加所致。
- 二、服務收入：主要係教師甄選報名費收入較預期減少所致。
- 三、財產處分收入：主要係財產報廢變賣之殘值收入較預期增加所致。
- 四、租金收入：主要係房地租金較預期增加所致。
- 五、利息收入：主要係銀行存款利息收入較預期增加所致。
- 六、公庫撥款收入：較預期增加761,374元。
 - (一)114/9/1-114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費差額487,392元。
 - (二)114年10月1日至114年12月31日高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用7,182元。
 - (三)校園法律顧問制度推動計畫(局款非統籌)80,000元。
 - (四)教師專業發展空間2.0經常門(局款非統籌)186,800元。
- 七、政府其他撥入收入：802,550元。
 - (一)RA4254-114學年度第一階段國民中學學生學習扶助28,032元。
 - (二)RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫84元。
 - (三)RA4C71-114學年度國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目471元。
 - (四)RA4253-114學年度國中本土語及臺灣手語開課經費3,608元，繳回446元，計3,162元。
 - (五)RA4323-114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫39,600元，餘款繳回39,600元，計0元。
 - (六)RA4375-114學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫100,400元。
 - (七)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理人員經費19,992元。
 - (八)RA4535-114學年度第1學期高中以下藝才班低收入戶學生支給外聘教師差額鐘點費237元。
 - (九)RA4352-114學年度鼓勵各直轄市、縣(市)政府引導國民中小學於全日課程最後一節課安排活動及選修性質課程獎勵金10,958元。
 - (十)RA4204-114/2國民中學生涯發展教育經費28,336元。
 - (十一)RA4378-114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費7,688元，餘款繳回5,100元，計2,588元。
 - (十二)RA4254-114學年度國民中小學學生學習扶助計畫-學校開班計畫(114-2)97,184元，餘款繳回24,151元，計73,033元。
 - (十三)RA4260-114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2期)27,500元。
 - (十四)RA4337-114(1)本土語文(閩南語文、閩東語文及客語文)國中小教師及教學支援老師交通費2,000元。
 - (十五)RA4229-114學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(部款第二期)241,328元，餘款繳回20,049元，計221,279元。
 - (十六)RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程第二期15,000元。
 - (十七)RA5311-114(2)公立國小及國中學校用書經費6,647元。
 - (十八)RA4356-114學年度教育部補助國中小學生無力繳交代辦費13,686元。
 - (十九)RA4546-114學年度補助月薪制特教學生助理人員聘用計畫經費(115年度1-7月)219,845元。
 - (二十)RA5A63-114年推動中小學數位學習精進方案展延-114(2)代理代課費27,300元。
 - (二十一)RA5907-115年下半年防制學生藥物濫用校園巡迴宣教經費2,000元。
- 八、使用規費收入：主要係校園場地開放收入及停車場收入等較預期增加所致。
- 九、受贈收入：主要係獎學金專戶利息收入較預期增加所致。
- 十、雜項收入：主要係學生證補卡費及簡訊費等較預期增加所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

十一、國民教育計畫：主要係114學年度教師預借考核獎金尚未核定轉正所致。

十二、一般行政管理計畫：主要係教師兼行政工作獎金覈實支用所致。

十三、建築及設備計畫：主要係

(一)購建固定資產：

1. 辦理學校汰換網路及資訊周邊設備已分配未執行數55,000元，預計併10月分配數60,000元採購交換器，係因本年度需配合市府更換新核心網路部分coreswitch及firewall期程，可能需購置相關網路設備，暫時先不採購交換器，待確定更換新核心網路時程後再辦理採購。

2. 採購廣播音響餘款5元。

3. 辦理學校採購圖書提前支用6,815元。

4. 辦理學校電腦租賃已分配未執行數97,920元，本年度編列個人電腦租賃案，市府政策暫停執行。

5. 辦理學校多功能展演廳空調更新及天花板整修工程已分配未執行數1,107,799元，係因工程於115年8月12日決標，原分配8月估驗計價尚無法執行，待廠商符合條件再辦理估驗計價。

(二)其他：教學軟體移列經常門部分30,000元，因採購單價未滿1萬元實際執行係以經常門列帳。

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 115 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				12,313,860	24,593,133	-12,279,273	-49.93
		累計數				121,586,348	139,000,803	-17,414,455	-12.53

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
資產	76,875,533	-52,928,096	1,956,642	1,894,536	-2,859,860	21,149,683	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-3,374,410			-267,280	870,916	
房屋及建築							
機械及設備	32,902,279	-24,805,656	613,031	1,013,627	-878,888	6,817,139	係因115學年度普通 班增班經費(資本 門)增置無線基地 臺1臺計2萬5,000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	4,872,918	-3,354,640	63,375	93,900	-194,643	1,293,110	
雜項設備	34,566,605	-21,393,390	1,280,236	781,221	-1,519,049	12,153,181	
租賃資產							

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 115 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 發展中之無形資產 其他	21,125			5,788		15,337	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 115 年 8 月份

40501253-7

1.機械及設備：

增加數計613,031元，變動原因為：(1)增置：購置錄影機、印表機設備等計243,600元。(2)撥入：南投縣政府撥付教育部補助114年度教學卓越獎獎金購置環境控制主機設備等計94,500元、教育局補助無線網路基地台設備等計19,000元。(3)受贈：以協辦社區大學等捐贈桌上型電腦設備等計30,000元、以協辦社區大學等購置監視器主機設備等計16,000元、以課後學習輔導等購置印表機、投影機、無線網路基地台、無線簡報伺服器設備等計209,931元。

減少數計1,013,627元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦、讀卡機設備等計588,727元。(2)其他：以前年度冷氣機帳務調整計424,900元。

2.交通及運輸設備：

增加數計63,375元，變動原因為：(1)增置：購置廣播音響設備等計39,375元。(2)受贈：以課後學習輔導費等購置混音機設備等計24,000元。

減少數計93,900元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機設備等計93,900元。

3.雜項設備：

增加數計1,280,236元，變動原因為：(1)增置：購置鋁合金合唱臺架、對鉞、中阮、交叉訓練機、冷氣機設備等計310,415元。(2)撥入：教育局補助無人機足球場、無人機足球門設備等計75,000元。(3)受贈：以協辦社區大學等購置吊隱式冷氣機設備等計154,172元、百恆威實業有限公司實物贈與冷氣機設備等計205,900元、以課後學習輔導費等購置電子鐘、冷氣機、冰箱設備等計109,849元。(4)以前年度冷氣機帳務調整計424,900元。

減少數計781,221元，變動原因為：(1)報廢：圖書總帳減值97,612元、年度經財政局核准報廢報廢冷氣機、櫃子設備等計683,609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115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 115 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															
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		1,398,600			1,398,600	298,600	243,600		243,600	81.58	-55,000	-18.42			17.42
機械及設備		1,398,600			1,398,600	298,600	243,600		243,600	81.58	-55,000	-18.42	1. 辦理學校汰換網路及資訊周邊設備已分配未執行數55,000元，預計併10月分配數60,000元採購交換器，係因本年度需配合市府更換新核心網路部分coreswitch及firewall期程，可能需購置相關網路設備，暫時先不採購交換器，待確定更換新核心網路時程後再辦理採購。		17.42
購建中固定資產															
交通及運輸設備		450,380			450,380	39,380	39,375		39,375	99.99	-5	-0.01			8.74
交通及運輸設備		450,380			450,380	39,380	39,375		39,375	99.99	-5	-0.01	採購廣播音響餘款5元。		8.74
購建中固定資產															
雜項設備		1,547,100			1,547,100	303,600	310,415		310,415	102.24	6,815	2.24			20.06
雜項設備		1,547,100			1,547,100	303,600	310,415		310,415	102.24	6,815	2.24	1. 辦理學校採購圖書提前支用6,815元。		20.06

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 115 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													辦理學校電腦租賃已分配 未執行數97,920元，本年 度編列個人電腦租賃 案，市府政策暫停執行。		16.98
購建中固定資產															
租賃資產		97,920			97,920	97,920					-97,920	-100.00			
租賃資產		97,920			97,920	97,920					-97,920	-100.00			
其他															
其他															
總 計		3,494,000			3,494,000	739,500	593,390		593,390	80.24	-146,110	-19.76			

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 115 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	教學軟體移列經常門部分30,000元，因採購單價未滿1萬元實際執行係以經常門列帳。		0.18
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	2,604,000		2,604,000	1,112,500	4,701		4,701	0.42	-1,107,799	-99.58			
541 遞延修繕房屋建築支	2,604,000		2,604,000	1,112,500	4,701		4,701	0.42	-1,107,799	-99.58			
542 其他遞延支出											辦理學校多功能展演廳空調更新及天花板整修工程已分配未執行數1,107,799元，係因工程於115年8月12日決標，原分配8月估驗計價尚無法執行，待廠商符合條件再辦理估驗計價。		0.18
總 計	2,634,000		2,634,000	1,142,500	4,701		4,701	0.41	-1,137,799	-99.59			

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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,719,136	100.00	負 債	11,085,075	18.26
流動資產	34,453,766	56.74	流動負債	7,402,760	12.19
現金	26,594,118	43.80	應付款項	7,402,760	12.19
銀行存款	26,474,118	43.60	應付代收款	7,402,760	12.19
銀行存款-公庫存款	17,004,898	28.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,407,769	10.55	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,444,178	2.38	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	3,682,315	6.06
銀行存款-教育儲蓄	1,617,273	2.66	什項負債	3,682,315	6.06
戶			存入保證金	3,021,780	4.98
零用及週轉金	120,000	0.20	應付退休及離職金	660,505	1.09
應收款項	22,680	0.04	暫收及待結轉帳項	30	0.00
其他應收款	22,680	0.04	淨資產	49,634,061	81.74
預付款項	7,836,968	12.91	淨資產	49,634,061	81.74
預付費用	7,811,968	12.87	淨資產	49,634,061	81.74

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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	25,000	0.04	累積餘額	34,453,573	56.74
長期貸墊款及準備金	4,160,337	6.85	本期賸餘	15,086,488	24.85
準備金	4,160,337	6.85	淨資產調整數	94,000	0.15
退休及離職準備金	660,505	1.09	合計：	60,719,136	
其他準備金	3,499,832	5.76			
其他準備金-獎助學金	2,280,307	3.76			
其他準備金-其他	1,219,525	2.01			
固定資產	21,134,346	34.81			
土地改良物	870,916	1.43			
土地改良物	4,512,606	7.43			
累計折舊-土地改良物	-3,641,690	-6.00			
機械及設備	6,817,139	11.23			
機械及設備	32,501,683	53.53			
累計折舊-機械及設備	-25,684,544	-42.30			
交通及運輸設備	1,293,110	2.13			

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115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	4,842,393	7.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,549,283	-5.85			
雜項設備	12,153,181	20.02			
雜項設備	35,065,620	57.75			
累計折舊-雜項設備	-22,912,439	-37.74			
無形資產	15,337	0.03			
無形資產	15,337	0.03			
電腦軟體	15,337	0.03			
其他資產	955,350	1.57			
什項資產	955,350	1.57			
暫付及待結轉帳項	955,350	1.57			
代管資產	6,854,514,404	11,288.89			
代管資產-土地改良物	14,199	0.02			
代管資產-土地	6,660,044,000	10,968.61			

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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,340,363	143,681,410
徵收及依法分配收入		6,350
違規罰款收入		6,350
勞務收入	9,900	39,700
服務收入	9,900	39,700
財產收益	4,155	175,925
財產孳息收入	4,155	46,230
廢舊物品售價收入		19,833
財產交易利益		15,362
其他財產收入		94,500
政府撥入收入	26,315,632	138,237,813
公庫撥款收入	26,277,626	137,435,263
政府其他撥入收入	38,006	802,550
規費收入	883,466	4,370,686
使用規費收入	883,466	4,370,686
其他收入	127,210	850,936
受贈收入	118,631	772,599
雜項收入	8,579	78,337
支出	13,379,385	128,594,922
人事支出	12,655,089	114,587,532
人事支出	12,655,089	114,587,532
業務支出	239,146	9,060,732
業務支出	239,146	9,060,732
獎補助支出		79,000
其他獎補助		79,000
財產損失		111,278
財產交易損失		111,278
折舊、折耗及攤銷	498,933	4,218,218
固定資產折舊	498,209	4,212,430
無形資產攤銷	724	5,788
其他支出	-13,783	538,162

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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	-13,783	538,162
本期賸餘（短絀）	13,960,978	15,086,488
期初淨資產		34,453,573
解繳公庫		
淨資產調整數		94,000
期末淨資產		49,634,061

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 115 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	142,837,058	844,352	143,681,410	收入
徵收及依法分配收入	6,350		6,350	徵收及依法分配收入
勞務收入	39,700		39,700	勞務收入
財產收入	81,425	94,500	175,925	財產收益
政府撥入收入	138,237,813		138,237,813	政府撥入收入
規費收入	4,370,686		4,370,686	規費收入
其他收入	101,084	749,852	850,936	其他收入
基金用途	124,858,816	3,736,106	128,594,922	支出
用人費用	114,587,532		114,587,532	人事支出
服務費用	6,874,085	2,186,647	9,060,732	業務支出
材料及用品費	1,079,776	-1,079,776		
租金、償債、利息及相關手續費	39,450	-39,450		
稅捐及規費(強制費)	2,705	-2,705		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,064,716	-1,064,716		
捐助、補助與獎助	79,000		79,000	獎補助支出
資產短絀		111,278	111,278	財產損失
		4,218,218	4,218,218	折舊、折耗及攤銷
其他	533,461	4,701	538,162	其他支出
遞延支出	4,701	-4,701		
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	593,390	-593,390		
本期賸餘(短絀)	17,978,242	-2,891,754	15,086,488	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,506,136	23,947,437	34,453,573	期初淨資產
解繳公庫		94,000	94,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	28,484,378	21,149,683	49,634,061	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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 115 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59萬3,390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」687萬4,085元與會計科目「業務支出」906萬732元間之調整數218萬6,647元，係「材料及用品費」107萬9,776元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬9,450元、「稅捐及規費(強制費)」2,705元、「租金、償債、利息及相關手續費」106萬4,716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9萬4,500元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中74萬9,852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「財產損失」11萬1,278元，係報廢固定資產所發生損失等。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」421萬8,218元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」53萬3,461元與會計科目「其他支出」53萬8,162元間之調整數4,701元，係「遞延支出」4,701元。
2. 會計科目「淨資產調整數」9萬4,000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115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
17,004,898	18,224,423	-1,219,525	差異金額為:其他準備金-其他1,219,525元。

銀行存款-保管款調節表
 中華民國115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
6,407,769	6,407,769	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國115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
1,617,273	1,617,273	0	