

40501316

# 臺北市政府教育局主管

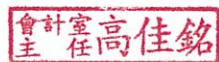
臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員 高佳銘



機關長官 楊秀文



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

## 目 次

中華民國 111 年 9 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 ~ 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4 ~ 5 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 6 ~ 7 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 8 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 9 ~ 12 頁
二、收入支出表.....	第 13~14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15~16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	68,755,000	6,726,898	6,536,653	190,245	2.91	58,220,226	57,033,660	1,186,566	2.08
勞務收入	3,000	600		600		3,900	3,000	900	30.00
服務收入	3,000	600	0	600		3,900	3,000	900	30.00
財產收入	150,000	46,580	30,000	16,580	55.27	142,874	105,000	37,874	36.07
財產處分收入	45,000	6,000	0	6,000		26,650	22,500	4,150	18.44
其他財產收入	105,000	40,580	30,000	10,580	35.27	116,224	82,500	33,724	40.88
政府撥入收入	68,548,000	6,679,153	6,506,653	172,500	2.65	58,039,229	56,910,660	1,128,569	1.98
公庫撥款收入	68,548,000	6,506,653	6,506,653	0		56,910,660	56,910,660	0	
政府其他撥入收入		172,500	0	172,500		1,128,569	0	1,128,569	
其他收入	54,000	565		565		34,223	15,000	19,223	128.15
受贈收入	24,000	0	0	0		23,167	0	23,167	
雜項收入	30,000	565	0	565		11,056	15,000	-3,944	-26.29
基金用途	71,702,000	7,844,160	6,536,653	1,307,507	20.00	58,400,291	59,980,660	-1,580,369	-2.63
國民教育計畫	51,647,000	6,133,114	3,810,558	2,322,556	60.95	42,920,699	43,224,984	-304,285	-0.70
一般行政管理計畫	17,869,000	1,666,946	1,189,095	477,851	40.19	13,872,424	14,569,676	-697,252	-4.79
建築及設備計畫	2,186,000	44,100	1,537,000	-1,492,900	-97.13	1,607,168	2,186,000	-578,832	-26.48
購建固定資產	2,150,000	44,100	1,537,000	-1,492,900	-97.13	1,607,168	2,150,000	-542,832	-25.25
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,947,000	-1,117,262		-1,117,262		-180,065	-2,947,000	2,766,935	-93.89
期初基金餘額	12,639,000					9,623,724	12,639,000	-3,015,276	-23.86
解繳公庫									
期末基金餘額	9,692,000					9,443,659	9,692,000	-248,341	-2.56

※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：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		68,755,000		68,755,000	6,726,898	6,536,653	190,245	2.91	58,220,226	57,033,660	1,186,566	2.08
勞務收入		3,000		3,000	600		600		3,900	3,000	900	30.00
服務收入		3,000		3,000	600		600		3,900	3,000	900	30.00
財產收入		150,000		150,000	46,580	30,000	16,580	55.27	142,874	105,000	37,874	36.07
財產處分收入		45,000		45,000	6,000		6,000		26,650	22,500	4,150	18.44
其他財產收入		105,000		105,000	40,580	30,000	10,580	35.27	116,224	82,500	33,724	40.88
政府撥入收入		68,548,000		68,548,000	6,679,153	6,506,653	172,500	2.65	58,039,229	56,910,660	1,128,569	1.98
公庫撥款收入		68,548,000		68,548,000	6,506,653	6,506,653			56,910,660	56,910,660		
政府其他撥入收入					172,500		172,500		1,128,569		1,128,569	
其他收入		54,000		54,000	565		565		34,223	15,000	19,223	128.15
受贈收入		24,000		24,000					23,167		23,167	
雜項收入		30,000		30,000	565		565		11,056	15,000	-3,944	-26.29
基金用途		71,702,000	60,000	71,762,000	7,844,160	6,536,653	1,307,507	20.00	58,400,291	60,040,660	-1,640,369	-2.73
國民教育計畫		51,647,000		51,647,000	6,133,114	3,810,558	2,322,556	60.95	42,920,699	43,224,984	-304,285	-0.70
國民中學教育		51,647,000		51,647,000	6,133,114	3,810,558	2,322,556	60.95	42,920,699	43,224,984	-304,285	-0.70
一般行政管理計畫		17,869,000		17,869,000	1,666,946	1,189,095	477,851	40.19	13,872,424	14,569,676	-697,252	-4.79
行政管理及推展		17,869,000		17,869,000	1,666,946	1,189,095	477,851	40.19	13,872,424	14,569,676	-697,252	-4.79
建築及設備計畫		2,186,000	60,000	2,246,000	44,100	1,537,000	-1,492,900	-97.13	1,607,168	2,246,000	-638,832	-28.44
營建及修建工程					44,100		44,100		964,936		964,936	
其他設備		2,150,000	60,000	2,210,000		1,537,000	-1,537,000	-100.00	642,232	2,210,000	-1,567,768	-70.94
無形資產		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-2,947,000	-60,000	-3,007,000	-1,117,262		-1,117,262		-180,065	-3,007,000	2,826,935	-94.01
期初基金餘額		12,639,000		12,639,000					9,623,724	12,639,000	-3,014,794	-23.85
解繳公庫												
期末基金餘額		9,692,000	-60,000	9,632,000					9,443,659	9,632,000	-188,341	-1.96

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數超收900元。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入較預計數超收4,150元。
- 三、其他財產收入：教職員工停車收入及場地出借使用費較預計數超收33,724元。
- 四、政府其他撥入收入：1,128,569元。
  1. RA0204-110學年度國民中學生涯發展教育經費9,348元。
  2. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助開班經費3,212元。
  3. RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫經費36,616元(轉入48,973元，繳回12,357元)。
  4. RA0285-110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導計畫經費18,290元(撥款22,800元，繳回4,510元)。
  5. RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費65,240元(轉入66,440元，繳回1,200元)。
  6. RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減授課鐘點費第1期經費1,080元(轉入9,360元，繳回8,280元)。
  7. RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元。
  8. RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款0元(撥款23,040元，繳回23,040元)。
  9. RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫0元(撥款96,000元，繳回96,000元)。
  10. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費4,056元(撥款17,472元，繳回13,416元)。
  11. RA1618-111年度樂齡學習工作計畫經費368,260元。
  12. RA1306-111年度實施新住民子女教育經費4,961元。
  13. RA0722-補助學校設置樹木解說牌經費5,700元。
  14. RA0229-110學年度國中增置專長教師員額計畫(國中1000)經費172,860元。
  15. RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款7,310元。
  16. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班經費28,656元。
  17. RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫135,000元。
  18. RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫37,500元。
- 五、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收23,167元。
- 六、雜項收入：數位學生證及小田園農作物販售收入較預計數短收3,944元。
- 七、建築及設備計畫：較預算數落後578,832元。
  1. 營建及修建工程：教育局補助校園人行道植栽優化工程執行數964,936元，擬辦理併入決算。
  2. 其他設備：
    - (1)機械及設備：採購騰餘150元；單價未及1萬元移列經常門21,850元；教育部補助樂齡中心購置電腦2臺60,000元，業辦理補辦預算。
    - (2)雜項設備：採購騰餘4,788元；單價未及1萬元移列經常門3,980元；電動鐵捲門汰換工程1,537,000元經初驗缺失改善中，未及於9月付款。
  3. 其他：軟體採購騰餘20元；單價未及1萬元移列經常門35,980元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				6,133,114	3,810,558	2,322,556	60.95
		累計數				42,920,699	43,224,984	-304,285	-0.70

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 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			
<b>資產</b>	54,142,434	-24,000,732	18,767,446	17,727,837	-3,179,369	28,001,942	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-1,392,320			-313,272	2,513,817	
房屋及建築	472,350	-467,626	17,021,915		-1,497,920	15,528,719	
機械及設備	17,274,210	-13,025,212	1,164,239	686,576	-365,466	4,361,195	
交通及運輸設備	3,128,742	-955,947			-355,118	1,817,677	
雜項設備	11,960,237	-8,159,627	581,292		-647,593	3,734,309	
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	17,021,915			17,021,915			
遞耗資產							

- 註：1.房屋及建築：增加數計17,021,915元，變動原因為：(12)其他：購建中固定資產(設置半戶外球場)科目轉正為財產17,021,915元。  
 2.機械及設備：增加數計1,164,239元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等設備共計386,600元。(3)撥入：一般性補助款購置個人電腦30臺738,000元。(4)受贈：應付代收款購置門禁讀卡機1臺39,639元。減少數計686,576元，變動原因為：(5)報廢：686,576元。  
 3.雜項設備：增加數計581,292元，變動原因為：(1)增置：分離式冷氣機等設備共計255,632元。(3)撥入：教育局補助款購置分離式冷氣機10臺325,660元。  
 4.電腦軟體：減少數計19,346元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年9月止累計攤銷金額19,346元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 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	65,571			19,346		46,225	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 1.房屋及建築：增加數計17,021,915元，變動原因為：(12)其他：購建中固定資產(設置半戶外球場)科目轉正為財產17,021,915元。  
 2.機械及設備：增加數計1,164,239元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等設備共計386,600元。(3)撥入：一般性補助款購置個人電腦30臺738,000元。(4)受贈：應付代收款購置門禁讀卡機1臺39,639元。減少數計686,576元，變動原因為：(5)報廢：686,576元。  
 3.雜項設備：增加數計581,292元，變動原因為：(1)增置：分離式冷氣機等設備共計255,632元。(3)撥入：教育局補助款購置分離式冷氣機10臺325,660元。  
 4.電腦軟體：減少數計19,346元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年9月止累計攤銷金額19,346元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 9 月份

40501316-6

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		348,600	60,000		408,600	408,600	386,600		386,600	94.62	-22,000	-5.38				94.62
機械及設備		348,600	60,000		408,600	408,600	386,600		386,600	94.62	-22,000	-5.38	採購賸餘150元；單價未及1萬元移列經常門21,850元。			94.62
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		1,801,400			1,801,400	1,801,400	255,632		255,632	14.19	-1,545,768	-85.81				14.19
雜項設備		1,801,400			1,801,400	1,801,400	255,632		255,632	14.19	-1,545,768	-85.81	採購賸餘4,788元；單價未及1萬元移列經常門3,980元；電動鐵捲門汰換工程1,537,000元經初驗缺失改善中，未及於9月付款。	敦促廠商限期改善缺失，預計於10月完成驗收付款。		14.19
購建中固定資產																
租賃資產																

※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—臺北市立關渡國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 9 月份

40501316-7

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 其他 其他 總計		2,150,000	60,000		2,210,000	2,210,000	642,232		642,232	29.06	-1,567,768	-70.94			29.06

※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。

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 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	採購贖餘20元；單價未及1萬元移列經常門35,980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					964,936		964,936		964,936		教育局補助校園人行道植栽優化工程執行數964,936元，擬辦理併入決算。			
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出					964,936		964,936		964,936					
總計	36,000		36,000	36,000	964,936		964,936	2,680.38	928,936	2,580.38			2,680.38	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立關渡國民中學

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,521,293,379	100.00	負 債	1,483,847,778	97.54
流動資產	11,499,138	0.76	流動負債	2,786,615	0.18
現金	11,376,104	0.75	應付款項	2,786,615	0.18
銀行存款	11,296,104	0.74	應付代收款	2,786,615	0.18
銀行存款-公庫存款	7,875,041	0.52	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,813,114	0.18	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	494,642	0.03	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	113,307	0.01	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	1,481,061,163	97.36
零用及週轉金	80,000	0.01	什項負債	1,481,061,163	97.36
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,311,633	0.09
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	1,891,762	0.12
預付款項	123,034	0.01	應付代管資產	1,477,857,768	97.14
預付費用	114,940	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他預付款	8,094	0.00			
信託代理與保證資產	463,629		信託代理與保證負債	463,629	
保證品	463,629		應付保證品	463,629	

- 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. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。  
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 — 臺北市立關渡國民中學

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,257,346	0.21	淨資產	37,445,601	2.46
準備金	3,257,346	0.21	淨資產	37,445,601	2.46
退休及離職準備金	1,891,762	0.12	淨資產	37,445,601	2.46
其他準備金	1,365,584	0.09	累積餘額	39,765,426	2.61
其他準備金-獎助學金	1,184,721	0.08	本期短絀	-2,319,825	-0.15
其他準備金-其他	180,863	0.01	合計：	1,521,293,379	
固定資產	27,955,717	1.84			
土地改良物	2,513,817	0.17			
土地改良物	4,219,409	0.28			
累計折舊-土地改良物	-1,705,592	-0.11			
房屋建築及設備	15,528,719	1.02			
房屋建築及設備	17,494,265	1.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,965,546	-0.13			
機械及設備	4,361,195	0.29			
信託代理與保證資產	463,629		信託代理與保證負債	463,629	
保證品	463,629		應付保證品	463,629	

- 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. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。  
 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 — 臺北市立關渡國民中學

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	17,751,873	1.17			
累計折舊-機械及設備	-13,390,678	-0.88			
交通及運輸設備	1,817,677	0.12			
交通及運輸設備	3,128,742	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,311,065	-0.09			
雜項設備	3,734,309	0.25			
雜項設備	12,541,529	0.82			
累計折舊-雜項設備	-8,807,220	-0.58			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	46,225	0.00			
無形資產	46,225	0.00			
電腦軟體	46,225	0.00			
其他資產	1,478,534,953	97.19			
什項資產	1,478,534,953	97.19			

信託代理與保證資產	463,629	信託代理與保證負債	463,629
保證品	463,629	應付保證品	463,629

- 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. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。  
 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 — 臺北市立關渡國民中學

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	677,185	0.04			
代管資產	1,477,857,768	97.14			
代管資產-土地改良物	25,300	0.00			
代管資產-土地	1,439,345,000	94.61			
代管資產-房屋建築及設備	38,487,468	2.53			
合計：	1,521,293,379				

信託代理與保證資產

463,629

信託代理與保證負債

463,629

保證品

463,629

應付保證品

463,629

- 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. 信託代理與保證資產(負債)463,629元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。  
 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 — 臺北市立關渡國民中學

## 收入支出表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,464,898	59,323,525
勞務收入	600	3,900
服務收入	600	3,900
財產收益	784,580	1,206,534
廢舊物品售價收入	6,000	26,650
財產交易利益	738,000	1,063,660
其他財產收入	40,580	116,224
政府撥入收入	6,679,153	58,039,229
公庫撥款收入	6,506,653	56,910,660
政府其他撥入收入	172,500	1,128,569
其他收入	565	73,862
受贈收入		62,806
雜項收入	565	11,056
支出	8,205,629	61,643,350
人事支出	7,272,509	53,176,365
人事支出	7,272,509	53,176,365
業務支出	524,491	3,556,368
業務支出	524,491	3,556,368
獎補助支出		29,000
其他獎補助		29,000
財產損失		6,867
財產交易損失		6,867
折舊、折耗及攤銷	361,469	3,878,424
固定資產折舊	359,319	3,859,078
無形資產攤銷	2,150	19,346
其他支出	47,160	996,326
其他支出	47,160	996,326



## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立關渡國民中學

## 收入支出表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-740,731	-2,319,825
期初淨資產		39,765,426
解繳公庫		
期末淨資產		37,445,601

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—臺北市立關渡國民中學

40501316-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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	58,220,226	1,103,299	59,323,525	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	142,874	1,063,660	1,206,534	財產收益
政府撥入收入	58,039,229		58,039,229	政府撥入收入
其他收入	34,223	39,639	73,862	其他收入
基金用途	58,400,291	3,243,059	61,643,350	支出
用人費用	53,176,365		53,176,365	人事支出
服務費用	2,600,133	956,235	3,556,368	業務支出
材料及用品費	358,150	-358,150		
租金、償債、利息及相關手續費	3,200	-3,200		
稅捐及規費(強制費)	12,979	-12,979		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	581,906	-581,906		
其他	29,000		29,000	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		6,867	6,867	財產損失
其他		3,878,424	3,878,424	折舊、折耗及攤銷
其他	31,390	964,936	996,326	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	1,607,168	-1,607,168		
本期賸餘(短絀)	-180,065	-2,139,760	-2,319,825	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,623,724	30,141,702	39,765,426	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,443,659	28,001,942	37,445,601	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」260萬133元與會計科目「業務支出」355萬6,368元間之調整數95萬6,235元，係「材料及用品費」35萬8,150元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,200元、稅捐及規費(強制費)1萬2,979元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58萬1,906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106萬3,660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3萬9,639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」387萬8,424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」6,867元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」160萬7,168元，其中64萬2,232元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘96萬4,936元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市立關渡國民中學

## 銀行存款-公庫存款調節表

中華民國111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
7,875,041	8,055,904	-180,863	差異金額為:
			其他準備金-其他180,863元。

## 銀行存款-保管款調節表

中華民國111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
2,813,114	2,813,114	0	

## 銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國111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
113,307	113,307	0	