

40501316

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 6 月份

主辦會計人員 陳怡璇 

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 114 年 6 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 114 年 6 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	81,430,000	6,479,749	6,275,096	204,653	3.26	45,438,293	44,908,046	530,247	1.18
徵收及依法分配收入						1,075		1,075	
違規罰款收入		0	0	0		1,075	0	1,075	
勞務收入	9,000	600	4,000	-3,400	-85.00	600	4,000	-3,400	-85.00
服務收入	9,000	600	4,000	-3,400	-85.00	600	4,000	-3,400	-85.00
財產收入	30,000		7,500	-7,500	-100.00	4,742	13,500	-8,758	-64.87
財產處分收入	30,000	0	7,500	-7,500	-100.00	4,742	13,500	-8,758	-64.87
政府撥入收入	81,164,000	6,475,474	6,210,596	264,878	4.26	45,201,790	44,782,546	419,244	0.94
公庫撥款收入	81,164,000	6,210,596	6,210,596	0		44,782,546	44,782,546	0	
政府其他撥入收入		264,878	0	264,878		419,244	0	419,244	
規費收入	125,000	1,680	2,000	-320	-16.00	140,008	57,000	83,008	145.63
使用規費收入	125,000	1,680	2,000	-320	-16.00	140,008	57,000	83,008	145.63
其他收入	102,000	1,995	51,000	-49,005	-96.09	90,078	51,000	39,078	76.62
受贈收入	22,000	1,669	11,000	-9,331	-84.83	88,622	11,000	77,622	705.65
雜項收入	80,000	326	40,000	-39,674	-99.19	1,456	40,000	-38,544	-96.36
基金用途	83,315,000	6,677,438	6,275,096	402,342	6.41	49,148,273	46,793,046	2,355,227	5.03
國民教育計畫	70,062,000	6,162,641	5,717,836	444,805	7.78	43,057,170	44,900,986	-1,843,816	-4.11
一般行政管理計畫	2,809,000	201,562	224,060	-22,498	-10.04	973,509	1,207,300	-233,791	-19.36
建築及設備計畫	10,444,000	313,235	333,200	-19,965	-5.99	5,117,594	684,760	4,432,834	647.36
購建固定資產	10,414,000	313,235	313,200	35	0.01	5,117,594	664,760	4,452,834	669.84
其他	30,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,885,000	-197,689		-197,689		-3,709,980	-1,885,000	-1,824,980	96.82
期初基金餘額	3,825,000					10,888,494	3,825,000	7,063,494	184.67
解繳公庫									
期末基金餘額	1,940,000					7,178,514	1,940,000	5,238,514	270.03

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 114 年 6 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		81,430,000		81,430,000	6,479,749	6,275,096	204,653	3.26	45,438,293	44,908,046	530,247	1.18
徵收及依法分配收入									1,075		1,075	
違規罰款收入									1,075		1,075	
勞務收入		9,000		9,000	600	4,000	-3,400	-85.00	600	4,000	-3,400	-85.00
服務收入		9,000		9,000	600	4,000	-3,400	-85.00	600	4,000	-3,400	-85.00
財產收入		30,000		30,000		7,500	-7,500	-100.00	4,742	13,500	-8,758	-64.87
財產處分收入		30,000		30,000		7,500	-7,500	-100.00	4,742	13,500	-8,758	-64.87
政府撥入收入		81,164,000		81,164,000	6,475,474	6,210,596	264,878	4.26	45,201,790	44,782,546	419,244	0.94
公庫撥款收入		81,164,000		81,164,000	6,210,596	6,210,596			44,782,546	44,782,546		
政府其他撥入收入					264,878		264,878		419,244		419,244	
規費收入		125,000		125,000	1,680	2,000	-320	-16.00	140,008	57,000	83,008	145.63
使用規費收入		125,000		125,000	1,680	2,000	-320	-16.00	140,008	57,000	83,008	145.63
其他收入		102,000		102,000	1,995	51,000	-49,005	-96.09	90,078	51,000	39,078	76.62
受贈收入		22,000		22,000	1,669	11,000	-9,331	-84.83	88,622	11,000	77,622	705.65
雜項收入		80,000		80,000	326	40,000	-39,674	-99.19	1,456	40,000	-38,544	-96.36
基金用途	4,500,000	83,315,000	40,000	87,855,000	6,677,438	6,275,096	402,342	6.41	49,148,273	51,293,046	-2,144,773	-4.18
國民教育計畫		70,062,000		70,062,000	6,162,641	5,717,836	444,805	7.78	43,057,170	44,900,986	-1,843,816	-4.11
國民中學教育		70,062,000		70,062,000	6,162,641	5,717,836	444,805	7.78	43,057,170	44,900,986	-1,843,816	-4.11
一般行政管理計畫		2,809,000		2,809,000	201,562	224,060	-22,498	-10.04	973,509	1,207,300	-233,791	-19.36
行政管理及推展		2,809,000		2,809,000	201,562	224,060	-22,498	-10.04	973,509	1,207,300	-233,791	-19.36
建築及設備計畫	4,500,000	10,444,000	40,000	14,984,000	313,235	333,200	-19,965	-5.99	5,117,594	5,184,760	-67,166	-1.30
營建及修建工程	4,500,000	9,700,000		14,200,000	26,485		26,485		4,533,057	4,500,000	33,057	0.73
其他設備		714,000	40,000	754,000	286,750	313,200	-26,450	-8.45	584,537	664,760	-80,223	-12.07
無形資產		30,000		30,000		20,000	-20,000	-100.00	20,000		-20,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,500,000	-1,885,000	-40,000	-6,425,000	-197,689		-197,689		-3,709,980	-6,385,000	2,675,020	-41.90
期初基金餘額		3,825,000		3,825,000					10,888,494	3,825,000	7,063,763	184.69
解繳公庫												
期末基金餘額	-4,500,000	1,940,000	-40,000	-2,600,000					7,178,514	-2,560,000	9,738,514	-380.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：校外教學廠商罰款收入核實繳庫1,075元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收3,400元。
- 三、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數短收8,758元。
- 四、政府其他撥入收入：較預計超收419,244元。
 - 1. RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫經費50,636元(暫收轉入)。
 - 2. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語開課經費2,419元(暫收轉入)。
 - 3. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫經費60,000元(暫收轉入30,000元,本期收入30,000元)。
 - 4. RA3285-113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)經費30,000元。
 - 5. RA3204-113學年度國中生涯發展教育(含出版品印製)3,900元。
 - 6. RA4305-114年度實施新住民子女教育經費第1期款4,009元。
 - 7. RA4907-114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫款3,402元。
 - 8. RA4618-114年樂齡學習中心工作計畫經費238,860元。
 - 9. RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費20,000元。
 - 10. RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費6,018元。
- 五、使用規費收入：教職員工停車收入較預計數超收83,008元。
- 六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計超收77,622元。
- 七、雜項收入：數位學生證補發收入較預計短收38,544元。
- 八、一般行政管理計畫：服務費用等覈實支用賸餘。
- 九、建築及設備計畫：較預計數超支4,452,834元，主要係因委請衛工處代辦113年度水下水道接管工程辦理保留，憑證已移回核銷所致。

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 114 年 6 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				6,162,641	5,717,836	444,805	7.78
		累計數				43,057,170	44,900,986	-1,843,816	-4.11

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 114 年 6 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	57,557,724	-34,448,215	1,175,869	907,551	-1,318,611	22,059,216	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,645,408			-208,848	1,365,153	
房屋及建築	17,494,265	-4,418,496			-545,100	12,530,669	
機械及設備	18,546,143	-15,198,006	588,450	505,477	-307,616	3,123,494	
交通及運輸設備	3,116,756	-2,275,746	140,619		-214,343	767,286	
雜項設備	14,159,613	-9,910,559	446,800	395,000	-42,704	4,258,150	
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：1.機械及設備：增加數計588,450元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機及防火門等共計355,689元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示器3臺共計232,761元。減少數計505,477元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：505,477元。

2.交通及運輸設備：增加數計140,619元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機1臺共計123,000元。(4)受贈：關渡宮捐款購置監視器設備共計17,619元。

3.雜項設備：增加數計446,800元，變動原因為：(1)增置：飲水機5臺及冰箱1臺共計105,848元。(3)撥入：一般性補助款購置冷氣機8臺共計340,952元。減少數計395,000元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：395,000元。

4.電腦軟體：減少數計7,074元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷金額7,074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 114 年 6 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	21,538			7,074		14,464	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計588,450元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機及防火門等共計355,689元。(3)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示器3臺共計232,761元。減少數計505,477元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：505,477元。

2.交通及運輸設備：增加數計140,619元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機1臺共計123,000元。(4)受贈：關渡宮捐款購置監視器設備共計17,619元。

3.雜項設備：增加數計446,800元，變動原因為：(1)增置：飲水機5臺及冰箱1臺共計105,848元。(3)撥入：一般性補助款購置冷氣機8臺共計340,952元。減少數計395,000元，變動原因為：(5)財政局核備報廢：395,000元。

4.電腦軟體：減少數計7,074，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷金額7,074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 114 年 6 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		457,000	15,000		472,000	431,760	355,689		355,689	82.38	-76,071	-17.62			75.36	
機械及設備		457,000	15,000		472,000	431,760	355,689		355,689	82.38	-76,071	-17.62	網路及資訊周邊設備已分配未執行12,607元；單價未及1萬元移列經常門7,393元；汰換平板電腦5部60,000元，已完成採購程序，俟交貨驗收後儘速辦理付款；採購賸餘9,821元；教育部補助樂齡中心購置單眼相機1臺13,750元，業辦理補辦預算。		75.36	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		98,000	25,000		123,000	98,000	123,000		123,000	125.51	25,000	25.51			100.00	
交通及運輸設備		98,000	25,000		123,000	98,000	123,000		123,000	125.51	25,000	25.51	教育部補助樂齡中心購置卡拉OK擴大機1臺25,000元，業辦理補辦預算。		100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		159,000			159,000	135,000	105,848		105,848	78.41	-29,152	-21.59			66.57	

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 114 年 6 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 雜項設備 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		159,000			159,000	135,000	105,848		105,848	78.41	-29,152	-21.59	圖書設備已分配未執行20,000元；採購賸餘9,152元。		66.57
		714,000	40,000		754,000	664,760	584,537		584,537	87.93	-80,223	-12.07			77.52

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 6 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	20,000					-20,000	-100.00	因辦理圍牆整修、自來水管汰換工程所需工程管理費提前支用106,216元。委託衛工處代辦113年度污水下水道接管工程，憑證移回4,426,841元。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	20,000					-20,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	9,700,000	4,500,000	14,200,000	4,500,000	4,533,057		4,533,057	100.73	33,057	0.73			
541 遞延修繕房屋建築支出	9,700,000		9,700,000		106,216		106,216		106,216				
542 其他遞延支出		4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,426,841		4,426,841	98.37	-73,159	-1.63			98.37
總計	9,730,000	4,500,000	14,230,000	4,520,000	4,533,057		4,533,057	100.29	13,057	0.29			31.86

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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,920,361	100.00	負 債	15,682,631	34.91
流動資產	11,470,180	25.53	流動負債	11,726,394	26.10
現金	10,169,871	22.64	應付款項	11,726,394	26.10
銀行存款	10,089,871	22.46	應付代收款	11,726,394	26.10
銀行存款-公庫存款	4,171,769	9.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,191,826	11.56	其他負債	3,956,237	8.81
銀行存款-代繳費款	549,314	1.22	什項負債	3,956,237	8.81
專戶			存入保證金	1,513,895	3.37
銀行存款-教育儲蓄	176,962	0.39	應付退休及離職金	2,442,342	5.44
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.18	淨資產	29,237,730	65.09
應收款項	10,824	0.02	淨資產	29,237,730	65.09
其他應收款	10,824	0.02	淨資產	29,237,730	65.09
預付款項	1,289,485	2.87	累積餘額	33,998,003	75.69
預付費用	1,289,485	2.87	本期短絀	-5,334,130	-11.87
長期貸墊款及準備金	4,068,778	9.06	淨資產調整數	573,857	1.28

信託代理與保證資產 380,274

保證品 380,274

信託代理與保證負債 380,274

應付保證品 380,274

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)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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 — 臺北市立關渡國民中學

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,068,778	9.06	合計：	44,920,361	
退休及離職準備金	2,442,342	5.44			
其他準備金	1,626,436	3.62			
其他準備金-獎助學金	1,445,573	3.22			
其他準備金-其他	180,863	0.40			
固定資產	22,044,752	49.08			
土地改良物	1,365,153	3.04			
土地改良物	4,219,409	9.39			
累計折舊-土地改良物	-2,854,256	-6.35			
房屋建築及設備	12,530,669	27.90			
房屋建築及設備	17,494,265	38.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,963,596	-11.05			
機械及設備	3,123,494	6.95			
機械及設備	18,629,116	41.47			

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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 — 臺北市立關渡國民中學

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-15,505,622	-34.52			
交通及運輸設備	767,286	1.71			
交通及運輸設備	3,257,375	7.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,490,089	-5.54			
雜項設備	4,258,150	9.48			
雜項設備	14,211,413	31.64			
累計折舊-雜項設備	-9,953,263	-22.16			
無形資產	14,464	0.03			
無形資產	14,464	0.03			
電腦軟體	14,464	0.03			
其他資產	7,322,187	16.30			
什項資產	7,322,187	16.30			
暫付及待結轉帳項	7,322,187	16.30			
代管資產	1,556,513,632	3,465.05			

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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 — 臺北市立關渡國民中學

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	25,300	0.06			
代管資產-土地	1,522,185,000	3,388.63			
代管資產-房屋建築及設備	34,303,332	76.36			
應付代管資產	-1,556,513,632	-3,465.05			
合計：	44,920,361				

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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 — 臺北市立關渡國民中學

收入支出表

中華民國114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,479,749	45,455,912
徵收及依法分配收入		1,075
違規罰款收入		1,075
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益		4,742
廢舊物品售價收入		4,742
政府撥入收入	6,475,474	45,201,790
公庫撥款收入	6,210,596	44,782,546
政府其他撥入收入	264,878	419,244
規費收入	1,680	140,008
使用規費收入	1,680	140,008
其他收入	1,995	107,697
受贈收入	1,669	106,241
雜項收入	326	1,456
支出	6,764,538	50,790,042
人事支出	5,585,413	41,112,301
人事支出	5,585,413	41,112,301
業務支出	741,010	2,851,756
業務支出	741,010	2,851,756
獎補助支出	34,000	34,000
其他獎補助	34,000	34,000
財產損失		9,007
財產交易損失		9,007
折舊、折耗及攤銷	373,850	2,217,299
固定資產折舊	372,671	2,210,225
無形資產攤銷	1,179	7,074
其他支出	30,265	4,565,679
其他支出	30,265	4,565,679

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114年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-284,789	-5,334,130
期初淨資產		33,998,003
解繳公庫		
淨資產調整數		573,857
期末淨資產		29,237,730

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—臺北市立關渡國民中學

40501316-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	45,438,293	17,619	45,455,912	收入
徵收及依法分配收入	1,075		1,075	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	4,742		4,742	財產收益
政府撥入收入	45,201,790		45,201,790	政府撥入收入
規費收入	140,008		140,008	規費收入
其他收入	90,078	17,619	107,697	其他收入
基金用途	49,148,273	1,641,769	50,790,042	支出
用人費用	41,112,301		41,112,301	人事支出
服務費用	1,935,354	916,402	2,851,756	業務支出
材料及用品費	284,442	-284,442		
租金、償債、利息及相關手續費	17,000	-17,000		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	614,540	-614,540		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
資產短絀		9,007	9,007	財產損失
		2,217,299	2,217,299	折舊、折耗及攤銷
其他	32,622	4,533,057	4,565,679	其他支出
遞延支出	4,533,057	-4,533,057		
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	584,537	-584,537		
本期賸餘(短絀)	-3,709,980	-1,624,150	-5,334,130	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,888,494	23,109,509	33,998,003	期初淨資產
解繳公庫		573,857	573,857	解繳公庫
		573,857	573,857	淨資產調整數
期末基金餘額	7,178,514	22,059,216	29,237,730	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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58萬4,537元，其中58萬4,537元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」193萬5,354元與會計科目「業務支出」285萬1,756元間之調整數91萬6,402元，係「材料及用品費」28萬4,442元、「租金、償債、利息及相關手續費」17,000元、「稅捐及規費」420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)61萬4,540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1萬7,619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」221萬7,299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」9,007元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬2,622元與會計科目「其他支出」456萬5,679元間之調整數453萬3,057元，係「遞延支出」453萬3,057元。

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114年5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
4,171,769	4,352,632	-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114年5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
6,055,109	5,191,826	5,191,826	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國114年5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
176,962	176,962	0	