

40501311

臺北市政府教育局主管

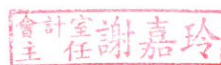
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 10 月

主辦會計人員 謝嘉玲



機關長官

陳澤民



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

目 次

中華民國 112 年 10 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 1-3 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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	387,378,000	19,462,238	19,436,189	26,049	0.13	375,259,632	370,484,664	4,774,968	1.29
徵收及依法分配收入						43,514		43,514	
違規罰款收入		0	0	0		43,514	0	43,514	
勞務收入	6,000					4,500	6,000	-1,500	-25.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,500	6,000	-1,500	-25.00
財產收入	307,000	57,600		57,600		486,270	307,000	179,270	58.39
財產處分收入	49,000	0	0	0		6,900	49,000	-42,100	-85.92
租金收入		0	0	0		6,795	0	6,795	
利息收入		0	0	0		1,987	0	1,987	
其他財產收入	258,000	57,600	0	57,600		470,588	258,000	212,588	82.40
政府撥入收入	386,795,000	19,404,638	19,436,189	-31,551	-0.16	374,613,406	369,981,664	4,631,742	1.25
公庫撥款收入	386,795,000	19,436,189	19,436,189	0		370,288,584	369,981,664	306,920	0.08
政府其他撥入收入		-31,551	0	-31,551		4,324,822	0	4,324,822	
其他收入	270,000					111,942	190,000	-78,058	-41.08
受贈收入	10,000	0	0	0		105,859	10,000	95,859	958.59
雜項收入	260,000	0	0	0		6,083	180,000	-173,917	-96.62
基金用途	392,063,000	28,863,748	22,446,448	6,417,300	28.59	315,441,430	362,052,364	-46,610,934	-12.87
國民教育計畫	230,290,000	26,866,080	17,639,689	9,226,391	52.30	199,358,245	214,034,664	-14,676,419	-6.86
一般行政管理計畫	2,976,000	174,729	235,200	-60,471	-25.71	1,844,197	2,338,000	-493,803	-21.12
建築及設備計畫	158,797,000	1,822,939	4,571,559	-2,748,620	-60.12	114,238,988	145,679,700	-31,440,712	-21.58
購建固定資產	158,761,000	1,822,939	4,571,559	-2,748,620	-60.12	114,226,988	145,643,700	-31,416,712	-21.57
其他	36,000					12,000	36,000	-24,000	-66.67
本期賸餘(短絀)	-4,685,000	-9,401,510	-3,010,259	-6,391,251	212.32	59,818,202	8,432,300	51,385,902	609.39
期初基金餘額	15,773,000					39,120,246	15,773,000	23,347,246	148.02
解繳公庫									
期末基金餘額	11,088,000					98,938,448	24,205,300	74,733,148	308.75

※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 112 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：係因新建案罰款及4月午餐罰款較預期超收所致。
- 二、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。
- 三、財產處分收入：係因報廢財產殘值收入較預期短收所致。
- 四、租金收入：係因智慧支付自動販賣機租金收入較預期超收所致。
- 五、利息收入：係因112年上半年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。
- 六、其他財產收入：主要係因停車場停車費收入較預期超收所致。
- 七、公庫撥款收入：差異計306,920元，係因
1. 112年度國中小冷氣電費及維護費42,920元。
2. 教學軟體及數位內容經費採購264,000元(局款非統籌)。
- 八、政府其他撥入收入：共計4,324,822元，係因
1. (RA1292)111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫留用61,062元。
2. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫1部款留用2,734元。
3. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫第1期款-子計畫3部款留用245,000元。
4. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)留用32,398元。
5. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)留用26,598元。
6. (RA1260)111學年度活化教學與多元學習計畫25,857元(餘款繳回2,757元)。
7. (RA1292)111學年度十二年國教課綱前導學校計畫90,000元(餘款繳回42,256元)。
8. (RA1348)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款38,462元。
9. (RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫子1 980,000元(餘款繳回11,873元)。
10. (RA1254)111學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)42,423元(不含111年提列其他應收款198,013元)。
11. (RA2907)112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫11,340元。
12. (RA0817)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫(第2期)400,000元。
13. (RA1361)111學年度原住民語教學支援工作人員交通費6,000元。
14. (RA1204)111學年度生涯發展教育(含出版品印製)經費33,600元。
15. (RA1262)111學年度本土語文及台灣手語開課經費111(1)6,466元(不含其他應收款50,463元)+111(2)74,795元(餘款繳回17,750元)。
16. (RA1428)北投國中代辦北溫非營利幼兒園樓梯間玻璃修繕工程經費390,000元。
17. (RA1254)111學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)147,435元(餘款繳回24,966元)。
18. (RA2311)111(2)國中學校用書經費11,092元。
19. (RA1356)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦經費第2期款17,950元。
20. (RA1460)111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費910,000元。
21. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(經常門50%)700,000元。
22. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子3部款140,000元。
23. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫31,212元。
- 九、受贈收入：收王0麒等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 十、雜項收入：係因公物賠償金收入、數位學生證補卡費、111(2)學生到離校簡訊費及收回以前年度支出較預期短收所致。
- 十一、國民教育計畫：用人費用核實支用剩餘所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 月份

十二、一般行政管理計畫:業務費核實支用剩餘所致。

十三、建築及設備計畫:

(一)土地改良物:本案依契約規定廠商每月進行估驗計價,至10月底已執行3,945,947元,較預估進度提前,且本案已於112年10月26日竣工,預計11月可完成驗收並給付尾款。

(二)擴充改良房屋建築及設備:北投國中活動中心新建工程累計預算分配數132,620,000元,已執行委託技術服務費及工程費107,762,426元,主要係本案各期估驗計價款均保留5%費用,金額約1,500萬元,待使照取得後方支付廠商;另部分監造費、工程結算餘款及竣工後相關文件處理、綠建築標章等費用亦未支應。

(三)遞延修繕房屋建築支出:-主要係活動中心新建工程雜項整修工程及校園體育空間空調設備改善工程,承商已於10月提送估驗計價文件,因首次提送有較多需修正之處,目前已修正完成並陳核中,預計11月可支付9月及10月估驗計價,可達成預定付款進度。另教育部補助北投國中代辦北溫非營利幼兒園樓梯間玻璃修繕工程經費390,000元、高壓電氣設備汰換工程(電力獎勵金)256,000元併決算辦理。

(四)購置機械及設備:主要係校園體育空間空調設備改善工程機械設備因涉及測試、運轉、驗收,故未能先行估驗計價付款1,074,960元。

(五)購置交通及運輸設備:新購發電機餘款17,800元。

(六)購置雜項設備:主要係校園體育空間空調設備改善工程雜項設備因涉及測試、運轉、驗收,故未能先行估驗計價付款612,540元。

(七)購置電腦軟體:移列經常門執行23,000元及執行餘款1,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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				26,866,080	17,639,689	9,226,391	52.30
		累計數				199,358,245	214,034,664	-14,676,419	-6.86

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	276,911,346	-40,417,328	116,489,476	35,005	-6,083,114	346,865,375	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	34,681,622	-25,520,123	4,151,753		-4,435,035	8,878,217	
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714	320,900		-85,052	491,507	
雜項設備	23,138,246	-12,649,491	296,450	23,850	-1,563,027	9,198,328	
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	216,550,617		111,708,373			328,258,990	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	37,488		12,000	11,155		38,333	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—臺北市立北投國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501311-7

一、機械及設備:增加數計4,151,753元，變動原因為：(1)增置:視力檢查器等計1,444,033元。(2)撥入:教育局移撥及應付代收款購置平板電腦及充電車設備等計2,622,720元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥「地震預警系統設備(副站)」計85,000元。

二、交通及運輸設備:增加數計320,900元，變動原因為：(1)增置:發電機等計83,200元。(2)撥入:應付代收款購置錄影系統等計237,700元。

三、雜項設備:增加數計296,450元，變動原因為：(1)增置:樂器設備等計167,450元。(2)撥入:體育局移撥打繫檔網及應付代收款購置獅藝社佛山獅頭1對等計129,000元。減少數計23,850元，變動原因為：(1)報廢:冰箱計23,850元。

四、購建中固定資產：增加數計111,708,373元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計107,762,426元及校園跑道更換工程3,945,947元。

五、電腦軟體：增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體1套計12,000元。減少數計11,155元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年10月止累計攤銷金額11,155元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501311-8

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													本案依契約規定廠商每月進行估驗計價，至10月底已執行3,945,947元，較預估進度提前，且本案已於112年10月26日竣工，預計11月可完成驗收並給付尾款。		63.34
土地															
購建中固定資產		6,230,000			6,230,000	2,623,000	3,945,947		3,945,947	150.44	1,322,947	50.44			
土地改良物		6,230,000			6,230,000	2,623,000					-2,623,000	-100.00			
土地改良物															
購建中固定資產							3,945,947		3,945,947		3,945,947		北投國中活動中心新建工程累計預算分配數132,620,000元，已執行委託技術服務費及工程費107,762,426元，主要係本案各期估驗計價款均保留5%費用，金額約1,500萬元，待使照取得後方支付廠商；另部分監造費、工程結算餘款及竣工後相關文件處理、綠建築標章等費用亦未支應。	本案於112年9月15日正驗複驗完畢，待完成使照申請程序即可進行後續作業以提升執行率。	78.53
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000	132,620,000	107,762,426		107,762,426	81.26	-24,857,574	-18.74			
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000	132,620,000					-132,620,000	-100.00			
購建中固定資產							107,762,426		107,762,426		107,762,426				
機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	2,470,460	1,444,033		1,444,033	58.45	-1,026,427	-41.55			27.52

※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—臺北市立北投國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 10 月份

40501311-9

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 機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	2,470,460	1,444,033		1,444,033	58.45	-1,026,427	-41.55	主要係校園體育空間空調設備改善工程機械設備因涉及測試、運轉、驗收，故未能先行估驗計價付款1,074,960元。 新購發電機餘款17,800元。	待12月份工程完工驗收合格後支付，即可執行完竣。	27.52		
購建中固定資產																	
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	101,000	83,200		83,200	82.38	-17,800	-17.62					36.17
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	101,000	83,200		83,200	82.38	-17,800	-17.62					36.17
購建中固定資產																	
雜項設備	2,041,800	170,500	306,000		2,518,300	801,040	167,450		167,450	20.90	-633,590	-79.10	主要係校園體育空間空調設備改善工程雜項設備因涉及測試、運轉、驗收，故未能先行估驗計價付款612,540元。	待12月份工程完工驗收合格後支付，即可執行完竣。	6.65		
雜項設備	2,041,800	170,500	306,000		2,518,300	801,040	167,450		167,450	20.90	-633,590	-79.10					6.65
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	
總計	5,625,000	140,135,000	5,685,000		151,445,000	138,615,500	113,403,056		113,403,056	81.81	-25,212,444	-18.19			74.88		

※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 112 年 10 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	12,000		12,000	33.33	-24,000	-66.67	移列經常門執行23,000元及執行餘款1,000元。		33.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	12,000		12,000	33.33	-24,000	-66.67			33.33
522 購置權利													
54 遞延支出	18,626,000	21,995,952	40,621,952	15,715,700	823,932		823,932	5.24	-14,891,768	-94.76	主要係活動中心新建工程雜項整修工程及校園體育空間空調設備改善工程，承商已於10月提送估驗計價文件，因首次提送有較多需修正之處，目前已修正完成並陳核中，預計11月可支付9月及10月估驗計價，可達成預定付款進度。	承商已完成第一次估驗計價文件，11月估驗計價進度將較順利，預計11月可支付9月及10月估驗計價，即符合預算分配執行期程。	2.03
541 遞延修繕房屋建築支出	18,626,000	21,995,952	40,621,952	15,715,700	823,932		823,932	5.24	-14,891,768	-94.76			2.03
542 其他遞延支出													
總 計	18,662,000	21,995,952	40,657,952	15,751,700	835,932		835,932	5.31	-14,915,768	-94.69			2.06

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,430,027,798	100.00	負 債	1,984,223,975	81.65
流動資產	122,974,846	5.06	流動負債	22,083,501	0.91
現金	97,504,335	4.01	應付款項	22,083,501	0.91
銀行存款	97,354,335	4.01	應付代收款	22,083,501	0.91
銀行存款-公庫存款	68,391,937	2.81	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,742,611	0.73	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	756,657	0.03	其他負債	1,962,140,474	80.75
專戶			什項負債	1,962,140,474	80.75
銀行存款-薪津專戶	10,463,130	0.43	存入保證金	7,664,773	0.32
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,339,593	0.10
戶			應付代管資產	1,952,136,108	80.33
零用及週轉金	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	445,803,823	18.35
其他應收款	0	0.00	淨資產	445,803,823	18.35
預付款項	25,470,511	1.05	淨資產	445,803,823	18.35
預付費用	25,470,511	1.05	累積餘額	275,614,264	11.34

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,265,593	0.30	本期賸餘	170,189,559	7.00
準備金	7,265,593	0.30	合計：	2,430,027,798	
退休及離職準備金	2,339,593	0.10			
其他準備金	4,926,000	0.20			
其他準備金-其他	4,651,460	0.19			
其他準備金-教育儲蓄戶	274,540	0.01			
固定資產	346,827,042	14.27			
機械及設備	8,878,217	0.37			
機械及設備	38,833,375	1.60			
累計折舊-機械及設備	-29,955,158	-1.23			
交通及運輸設備	491,507	0.02			
交通及運輸設備	2,824,273	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,332,766	-0.10			
雜項設備	9,198,328	0.38			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,410,846	0.96			
累計折舊-雜項設備	-14,212,518	-0.58			
購建中固定資產	328,258,990	13.51			
購建中固定資產	328,258,990	13.51			
無形資產	38,333	0.00			
無形資產	38,333	0.00			
電腦軟體	38,333	0.00			
其他資產	1,952,921,984	80.37			
什項資產	1,952,921,984	80.37			
暫付及待結轉帳項	785,876	0.03			
代管資產	1,952,136,108	80.33			
代管資產-土地改良物	655,191	0.03			
代管資產-土地	1,380,438,000	56.81			
代管資產-房屋建築及設備	125,950,405	5.18			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中華民國112年10月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-其他政府 合計：	445,092,512 2,430,027,798	18.32			

0

(

0

0

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,462,238	378,334,052
徵收及依法分配收入		43,514
違規罰款收入		43,514
勞務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	57,600	3,122,490
財產孳息收入		8,782
廢舊物品售價收入		3,900
財產交易利益		2,532,220
其他財產收入	57,600	577,588
政府撥入收入	19,404,638	374,613,406
公庫撥款收入	19,436,189	370,288,584
政府其他撥入收入	-31,551	4,324,822
其他收入		550,142
受贈收入		544,059
雜項收入		6,083
支出	27,756,367	208,144,493
人事支出	26,140,595	188,691,188
人事支出	26,140,595	188,691,188
業務支出	710,566	11,752,650
業務支出	710,566	11,752,650
獎補助支出	103,500	430,280
其他獎補助	103,500	430,280
財產損失		239
財產交易損失		239
折舊、折耗及攤銷	547,098	6,117,880
固定資產折舊	545,533	6,106,725
無形資產攤銷	1,565	11,155
其他支出	254,608	1,152,256
其他支出	254,608	1,152,256

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學
收入支出表
中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,294,129	170,189,559
期初淨資產		275,614,264
解繳公庫		
期末淨資產		445,803,823

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺北市立北投國民中學

40501311-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	375,259,632	3,074,420	378,334,052	收入
徵收及依法分配收入	43,514		43,514	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	486,270	2,636,220	3,122,490	財產收益
政府撥入收入	374,613,406		374,613,406	政府撥入收入
其他收入	111,942	438,200	550,142	其他收入
基金用途	315,441,430	-107,296,937	208,144,493	支出
用人費用	188,691,188		188,691,188	人事支出
服務費用	6,630,910	5,121,740	11,752,650	業務支出
材料及用品費	3,274,028	-3,274,028		
租金、償債、利息及相關手續費	14,825	-14,825		
稅捐及規費(強制費)	32,506	-32,506		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,800,381	-1,800,381		
捐助、補助與獎助	430,280		430,280	獎補助支出
資產短絀		239	239	財產損失
		6,117,880	6,117,880	折舊、折耗及攤銷
其他	328,324	823,932	1,152,256	其他支出
遞延支出	823,932	-823,932		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	113,415,056	-113,415,056		
本期賸餘(短絀)	59,818,202	110,371,357	170,189,559	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,120,246	236,494,018	275,614,264	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	98,938,448	346,865,375	445,803,823	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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」(不含遞延支出)執行數1億1,341萬5,056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」663萬910元與會計科目「業務支出」1,175萬2,650元間之調整數512萬1,740元，係「材料及用品費」327萬4,028元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,825元、「稅捐及規費(強制費)」3萬2,506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)180萬381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263萬6,220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43萬8,200元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」611萬7,880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」239元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」32萬8,324元與會計科目「其他支出」115萬2,256元間之調整數82萬3,932元，係「遞延支出」82萬3,932元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國112年10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
68,391,937	73,043,397	-4,651,460	提列其他準備金-其他4,651,460元。