

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 114 年 7 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 114 年 7 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 19-20 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 114 年 7 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	213,335,000	17,433,811	16,449,150	984,661	5.99	138,813,642	135,026,534	3,787,108	2.80
徵收及依法分配收入	10,000					52,000	5,000	47,000	940.00
違規罰款收入	10,000	0	0	0		52,000	5,000	47,000	940.00
勞務收入	246,000	105,000	123,000	-18,000	-14.63	106,500	123,000	-16,500	-13.41
服務收入	246,000	105,000	123,000	-18,000	-14.63	106,500	123,000	-16,500	-13.41
財產收入	75,000	168,674	6,000	162,674	2,711.23	189,228	39,000	150,228	385.20
財產處分收入	51,000	0	0	0		6,619	21,000	-14,381	-68.48
租金收入	24,000	168,674	6,000	162,674	2,711.23	179,220	18,000	161,220	895.67
利息收入		0	0	0		3,389	0	3,389	
政府撥入收入	212,236,000	17,010,487	16,098,150	912,337	5.67	136,576,689	134,249,534	2,327,155	1.73
公庫撥款收入	212,236,000	16,098,150	16,098,150	0		134,249,534	134,249,534	0	
政府其他撥入收入		912,337	0	912,337		2,327,155	0	2,327,155	
規費收入	442,000	92,650	222,000	-129,350	-58.27	485,586	442,000	43,586	9.86
使用規費收入	442,000	92,650	222,000	-129,350	-58.27	485,586	442,000	43,586	9.86
其他收入	326,000	57,000		57,000		1,403,639	168,000	1,235,639	735.50
受贈收入	10,000	57,000	0	57,000		1,402,663	10,000	1,392,663	13,926.63
雜項收入	316,000	0	0	0		976	158,000	-157,024	-99.38
基金用途	227,355,000	17,075,439	16,449,150	626,289	3.81	140,163,279	149,046,534	-8,883,255	-5.96
國民教育計畫	218,414,000	16,562,140	16,128,950	433,190	2.69	136,286,519	144,434,295	-8,147,776	-5.64
一般行政管理計畫	3,244,000	364,847	240,200	124,647	51.89	1,612,502	1,837,400	-224,898	-12.24
建築及設備計畫	5,697,000	148,452	80,000	68,452	85.57	2,264,258	2,774,839	-510,581	-18.40
購建固定資產	5,667,000	118,452	50,000	68,452	136.90	2,234,258	2,744,839	-510,581	-18.60
其他	30,000	30,000	30,000			30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-14,020,000	358,372		358,372		-1,349,637	-14,020,000	12,670,363	-90.37
期初基金餘額	44,317,000					24,612,676	44,317,000	-19,704,324	-44.46
解繳公庫									
期末基金餘額	30,297,000					23,263,039	30,297,000	-7,033,961	-23.22

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

- 一、徵收收入：臺北市立北投國民中學活動中心新建工程委託監造技術服務監造服務費扣罰計52,000元較預期超收所致。
- 二、服務收入：主要係因暑期游泳訓練班收入較預期短收所致。
- 三、財產處分收入：主要係因財產處分收入較預期短收所致。
- 四、租金收入：主要係因新增臺北市北投區戶政事務所租金收入較預期超收所致。
- 五、利息收入：係因114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、政府其他撥入收入：共2,327,155元，係因
 1. (RA3204)113學年度生涯發展教育經費33,840元(留用5,680元+28,160元)。
 2. (RA3A12)113學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1 731,881元(113年留用196,281元+114年撥535,600元)。
 3. (RA3A12)113學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3留用130,000元。
 4. (RA3282)113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費留用17,611元。
 5. (RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫64,259元(留用32,500元+不含繳回741元)。
 6. (RA3348)113學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質122,094元(第1期繳回378元+第2期繳回378元)。
 7. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費留用24,570元+(RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費39,312元。
 8. (RA3253)113學年度本土語文及台灣手語開課經費留用147,091元(留用78,056元、不含繳回56,141元)。
 9. (RA3285)113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學彈性輔導23,638元(繳回5,663元+不含其他應收款699元)。
 10. (RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費166,507元(不含其他應收款33,642元)。
 11. (RA4324)114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費(第1期)17,059元。
 12. (RA4907)114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費10,206元。
 13. (RA4311)113(2)國中學校用書經費12,187元。
 14. (RA4940)114年度「教師、職員及工友對學生」之校園性別事件調查經費8,250元。
 15. (RA4789)113~114年度教育部體育署補助購置體育器材設備經費750,000元。
 16. (RA3356)113學年度無力繳交代收代辦費28,650元(不含其他應收款13,000元)。
- 七、使用規費收入：開放場地使用收入較預期超收所致。
- 八、受贈收入：收盧00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 九、雜項收入：114年代收代辦餘款轉準備金976元較預期短收所致。
- 十、一般行政管理計畫：核實支用剩餘所致。
- 十一、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：
 - (1)北投國中活動中心新建工程-建物登記規費補辦預算執行179,314元。
 - (2)預先執行消防設備改善工程工管費7,500元。
 - (3)發電機緊急汰換工程於4月8日決標，惟發電機需個別客製化訂製，訂製期程至少為2個月，故尚未執行230,000元。
 2. 其他設備：
 - (1)機械及設備差異1,228,231元係因：
 - A. 汰換平板電腦執行230,000元招標中尚未執行。
 - B. 發電機緊急汰換工程中之設備1,370,000元，於4月8日決標，惟發電機需個別客製化訂製，訂製期程至少為2個月，故尚未執行。
 - C. 裁紙機等設備餘款14,683元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

- D. 113學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園補助經費補辦預算執行386,452元。
- (2) 雜項設備差異760,836元係因：
- A. 執行電子防潮箱餘款1,000元。
 - B. 113學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園補助經費補辦預算執行11,836元。
 - C. 113~114年度購置體育器材設備經費補辦預算執行750,000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 114 年 7 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	
國民教育計畫		本月數				16,562,140	16,128,950	433,190	2.69
		累計數				136,286,519	144,434,295	-8,147,776	-5.64

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 114 年 7 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	438,305,657	-50,879,038	359,630,860	357,548,666	-12,419,441	377,089,372	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-667,095			-359,205	5,193,763	
房屋及建築			355,217,602		-9,768,480	345,449,122	
機械及設備	41,634,562	-30,361,223	1,855,008	1,172,097	-1,361,722	10,594,528	
交通及運輸設備	4,329,015	-2,307,119		608,254	338,486	1,752,128	
雜項設備	31,046,833	-17,543,601	2,348,936	539,544	-1,268,520	14,044,104	
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	355,038,288		179,314	355,217,602			
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 114 年 7 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	36,896		30,000	11,169		55,727	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 114 年 7 月份

40501311-7

- 一、房屋及建築:增加數計355,217,602元，變動原因為：(1)其他:活動中心由購建中固定資產轉正為房屋及建築計355,217,602元。
- 二、機械及設備:增加數計1,855,008元，變動原因為：(1)增置:電腦閱卷讀卡機等設備計1,176,008元。(2)撥入:教育局補助購置86吋教學電視(智慧大螢幕)5臺計679,000元。減少數計1,172,097元，變動原因為：(1)報廢:不斷電供應系統等設備計1,172,097元。
- 三、交通及運輸設備:減少數計608,254元，變動原因為：(1)報廢:麥克風等設備計608,254元。
- 四、雜項設備:增加數計2,348,936元，變動原因為：(1)增置:排球裁判椅等設備計871,436元。(2)撥入:體育局補助購置除溼機2台共64,000元及教育局補助購置除溼機等設備計1,289,000元。(3)受贈:捐款購置樂器高音木琴等設備計124,500元。減少數計539,544元，變動原因為：(1)報廢:冷氣機等設備計539,544元。
- 五、購建中固定資產：增加數計179,314元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程-建物登記規費179,314元。減少數計355,217,602元，變動原因為：(1)其他:活動中心由購建中固定資產轉正為房屋及建築計355,217,602元。
- 六、電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:平板MDM雲端納管平台建置計30,000元。減少數計11,169元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年7月止累計攤銷金額11,169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 114 年 7 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																
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			180,000		180,000		179,314		179,314		179,314					99.62
房屋及建築			180,000		180,000											
購建中固定資產							179,314		179,314		179,314					
機械及設備		2,455,400	404,000		2,859,400	2,404,239	1,176,008		1,176,008	48.91	-1,228,231	-51.09				41.13
機械及設備		2,455,400	404,000		2,859,400	2,404,239	1,176,008		1,176,008	48.91	-1,228,231	-51.09	(1)資訊設備汰換平板電腦等執行230,000元招標中尚未執行。(2)發電機緊急汰換工程中之設備1,370,000元，於4月8日決標，惟發電機需個別客製化訂製，訂製期程至少為2個月，故尚未執行。(3)裁紙機等設備餘款14,683元。(4)113學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園補助經費補辦預算執行386,452元。	(1)汰換平板電腦執行230,000元，擬於6月辦理招標，預計7月執行完竣。(2)發電機緊急汰換工程中之設備1,370,000元，已確認於7月5日安排發電機廠驗，俟廠驗運送完成後即可施工，預計9月執行完竣。		41.13
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		510,600	762,000		1,272,600	110,600	871,436		871,436	787.92	760,836	687.92				68.48

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 114 年 7 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 雜項設備		510,600	762,000		1,272,600	110,600	871,436		871,436	787.92	760,836	687.92	(1)執行電子防潮箱餘款1,000元。(2)113學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園補助經費補辦預算執行11,836元。(3)113-114年度購置體育器材設備經費補辦預算執行750,000元。		68.48
購建中固定資產															
租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,966,000	1,346,000		4,312,000	2,514,839	2,226,758		2,226,758	88.54	-288,081	-11.46			51.64

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 7 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		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	2,701,000		2,701,000	230,000	7,500		7,500	3.26	-222,500	-96.74			0.28
541 遞延修繕房屋建築支	2,701,000		2,701,000	230,000	7,500		7,500	3.26	-222,500	-96.74	發電機緊急汰換工程於4月8日決標，惟發電機需個別客製化訂製，訂製期程至少為2個月，故尚未執行。	發電機緊急汰換工程，已確認於7月5日安排發電機廠驗，俟廠驗運送完成後即可施工，預計9月執行完竣。	0.28
542 其他遞延支出													
總計	2,731,000		2,731,000	260,000	37,500		37,500	14.42	-222,500	-85.58			1.37

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114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	426,975,270	100.00	負 債	26,622,859	6.24
流動資產	39,916,552	9.35	流動負債	19,310,138	4.52
現金	39,098,096	9.16	應付款項	19,310,138	4.52
銀行存款	38,948,096	9.12	應付代收款	19,310,138	4.52
銀行存款-公庫存款	16,265,527	3.81	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,134,392	2.61	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,559,841	0.37	其他負債	7,312,721	1.71
專戶			什項負債	7,312,721	1.71
銀行存款-薪津專戶	9,988,336	2.34	存入保證金	4,511,170	1.06
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,793,117	0.65
戶			暫收及待結轉帳項	8,434	0.00
零用及週轉金	150,000	0.04	淨資產	400,352,411	93.76
應收款項	218,456	0.05	淨資產	400,352,411	93.76
其他應收款	218,456	0.05	淨資產	400,352,411	93.76
預付款項	600,000	0.14	累積餘額	412,039,295	96.50
預付費用	600,000	0.14	本期短絀	-13,654,884	-3.20

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國114年7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	8,830,607	2.07	淨資產調整數	1,968,000	0.46
準備金	8,830,607	2.07	合計：	426,975,270	
退休及離職準備金	2,793,117	0.65			
其他準備金	6,037,490	1.41			
其他準備金-其他	4,488,066	1.05			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,549,424	0.36			
固定資產	377,033,645	88.30			
土地改良物	5,193,763	1.22			
土地改良物	6,220,063	1.46			
累計折舊-土地改良物	-1,026,300	-0.24			
房屋建築及設備	345,449,122	80.91			
房屋建築及設備	355,217,602	83.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-9,768,480	-2.29			
機械及設備	10,594,528	2.48			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	42,317,473	9.91			
累計折舊-機械及設備	-31,722,945	-7.43			
交通及運輸設備	1,752,128	0.41			
交通及運輸設備	3,720,761	0.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,968,633	-0.46			
雜項設備	14,044,104	3.29			
雜項設備	32,856,225	7.70			
累計折舊-雜項設備	-18,812,121	-4.41			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	55,727	0.01			
無形資產	55,727	0.01			
電腦軟體	55,727	0.01			
其他資產	1,138,739	0.27			
什項資產	1,138,739	0.27			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,138,739	0.27			
代管資產	2,023,155,131	473.83			
代管資產-土地改良物	458,541	0.11			
代管資產-土地	1,441,212,000	337.54			
代管資產-房屋建築及設備	118,862,905	27.84			
代管資產-其他政府	462,621,685	108.35			
應付代管資產	-2,023,155,131	-473.83			
合計：	426,975,270				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 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 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,433,811	139,002,142
徵收及依法分配收入		52,000
違規罰款收入		52,000
勞務收入	105,000	106,500
服務收入	105,000	106,500
財產收益	168,674	253,228
財產孳息收入	168,674	182,609
廢舊物品售價收入		4,600
財產交易利益		2,019
其他財產收入		64,000
政府撥入收入	17,010,487	136,576,689
公庫撥款收入	16,098,150	134,249,534
政府其他撥入收入	912,337	2,327,155
規費收入	92,650	485,586
使用規費收入	92,650	485,586
其他收入	57,000	1,528,139
受贈收入	57,000	1,527,163
雜項收入		976
支出	27,425,914	152,657,026
人事支出	15,224,427	129,041,067
人事支出	15,224,427	129,041,067
業務支出	1,661,316	8,630,510
業務支出	1,661,316	8,630,510
獎補助支出		120,950
其他獎補助		120,950
財產損失		23,199
財產交易損失		23,199
折舊、折耗及攤銷	10,498,927	14,727,306
固定資產折舊	10,497,331	14,716,137
無形資產攤銷	1,596	11,169
其他支出	41,244	113,994

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114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	41,244	113,994
本期賸餘(短絀)	-9,992,103	-13,654,884
期初淨資產		412,039,295
解繳公庫		
淨資產調整數	818,000	1,968,000
期末淨資產		400,352,411

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—臺北市立北投國民中學

40501311-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	138,813,642	188,500	139,002,142	收入
徵收及依法分配收入	52,000		52,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	106,500		106,500	勞務收入
財產收入	189,228	64,000	253,228	財產收益
政府撥入收入	136,576,689		136,576,689	政府撥入收入
規費收入	485,586		485,586	規費收入
其他收入	1,403,639	124,500	1,528,139	其他收入
基金用途	140,163,279	12,493,747	152,657,026	支出
用人費用	129,041,067		129,041,067	人事支出
服務費用	5,929,031	2,701,479	8,630,510	業務支出
材料及用品費	976,458	-976,458		
租金、償債、利息及相關手續費	33,000	-33,000		
稅捐及規費(強制費)	34,336	-34,336		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,657,685	-1,657,685		
捐助、補助與獎助	120,950		120,950	獎補助支出
資產短絀		23,199	23,199	財產損失
其他	106,494	7,500	113,994	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,500	-7,500		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及營舍與設施工程支出	2,256,758	-2,256,758		
本期賸餘(短絀)	-1,349,637	-12,305,247	-13,654,884	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,612,676	387,426,619	412,039,295	期初淨資產
解繳公庫		1,968,000	1,968,000	解繳公庫
期末基金餘額	23,263,039	377,089,372	400,352,411	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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)執行數中225萬6,758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」592萬9,031元與會計科目「業務支出」863萬510元間之調整數270萬1,479元，係「材料及用品費」97萬6,458元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬3,000元、稅捐及規費(強制費)3萬4,336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)165萬7,685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6萬4,000元係以來源為其他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「其他收入」其中12萬4,500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」1,472萬7,306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」2萬3,199元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬6,494元與會計科目「其他支出」11萬3,994元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。
2. 會計科目「淨資產調整數」196萬8,000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-臺北市立北投國民中學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國114年7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
16,265,527	20,685,193	-4,419,666	1.提列其他準備金-其他4,488,066元。 2.暑期游泳訓練班收入98,400元誤存入保管款。 3.陳靜媛師一等服務獎章獎勵金30000元8/1始生效扣款。

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-保管款調節表

中華民國114年7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
11,134,392	11,232,792	-98,400	暑期游泳訓練班收入98,400元誤存入保管款。