

40501212

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員

簡美真



機關長官

蔣佳良



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義國民中學

## 目 次

中華民國 112 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 - 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—臺北市立信義國民中學

40501212-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	212,347,000	49,940,145	17,509,920	32,430,225	185.21	215,857,106	179,776,192	36,080,914	20.07
徵收及依法分配收入		12,600		12,600		14,600		14,600	
違規罰款收入		12,600	0	12,600		14,600	0	14,600	
勞務收入	183,000	600		600		31,500	183,000	-151,500	-82.79
服務收入	183,000	600	0	600		31,500	183,000	-151,500	-82.79
財產收入	2,204,000	238,041		238,041		2,340,219	1,547,250	792,969	51.25
財產處分收入	141,000	9,140	0	9,140		10,100	0	10,100	
租金收入		-1,000	0	-1,000		2,000	0	2,000	
其他財產收入	2,063,000	229,901	0	229,901		2,328,119	1,547,250	780,869	50.47
政府撥入收入	209,459,000	49,687,984	17,508,920	32,179,064	183.79	213,412,714	178,036,942	35,375,772	19.87
公庫撥款收入	209,459,000	49,687,984	17,508,920	32,179,064	183.79	210,495,342	178,036,942	32,458,400	18.23
政府其他撥入收入		0	0	0		2,917,372	0	2,917,372	
其他收入	501,000	920	1,000	-80	-8.00	58,073	9,000	49,073	545.26
受贈收入	1,000	0	0	0		92	0	92	
雜項收入	500,000	920	1,000	-80	-8.00	57,981	9,000	48,981	544.23
基金用途	221,102,000	20,931,857	17,509,920	3,421,937	19.54	178,717,117	188,531,192	-9,814,075	-5.21
國民教育計畫	213,822,000	14,802,890	17,222,040	-2,419,150	-14.05	165,983,962	182,217,869	-16,233,907	-8.91
一般行政管理計畫	3,023,000	226,544	251,880	-25,336	-10.06	1,959,800	2,056,323	-96,523	-4.69
建築及設備計畫	4,257,000	5,902,423	36,000	5,866,423	16,295.62	10,773,355	4,257,000	6,516,355	153.07
購建固定資產	4,221,000	5,902,423		5,902,423		10,773,355	4,221,000	6,552,355	155.23
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-8,755,000	29,008,288		29,008,288		37,139,989	-8,755,000	45,894,989	-524.21
期初基金餘額	10,663,774					17,309,073	10,663,774	6,645,299	62.32
解繳公庫									
期末基金餘額	1,908,774					54,449,062	1,908,774	52,540,288	2,752.57

※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 9 月份

基金來源及用途差異原因：

- 1、違規罰款收入：廠商繳納違約金14,600元。
- 2、服務收入：係因暑期泳訓班收入較預期少所致。
- 3、財產處分收入：變賣報廢財產殘值覈實繳庫。
- 4、租金收入：智慧支付自動販賣機土地及房屋租金收入2,000元。
- 5、其他財產收入：2,328,119元。
  - (1)夜間及假日停車場開放收入361,552元。
  - (2)場地開放收入1,853,822元。
  - (3)教職員工日間停車收入94,656元。
  - (4)合作社土地及房屋租金收入18,089元。
- 6、公庫撥款收入：
  - (1)112年度國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)39,440元。
  - (2)推動中小學數位學習精進計畫-教學軟體及數位內容經費局款非統籌款(111年統籌分配稅款精進計畫)239,896元。
  - (3)忠孝仁愛倫理民主樓補強工程一般性補助款32,179,064元。
- 7、政府其他撥入收入：教育部補助2,917,372元。
  - (1)RA1204-111學年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費第1期2,480元(原撥50,400元，上年度支用47,920元)。
  - (2)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫33,912元(原撥135,000元(經常門9萬元及資本門45000元)，上年度支用101,088元)。
  - (3)RA1808-111年度國中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期(規劃設計費)257,153元(原撥257,153元，上年度支用0元)。
  - (4)RA1533-111年度高中以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證0元(原撥14,137元，餘額移回14,137元)。
  - (5)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫90,000元，餘額移回47,250元。
  - (6)RA1367-2030雙語政策師生口說英語展能樂學計畫20,000元。
  - (7)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24,192元。
  - (8)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)55,251元，餘額移回6,540元。
  - (9)RA1323-111學年度增置國中小圖書館閱讀教師計畫第2期款57,616元。
  - (10)RA1276-111年度院頒道路交通秩序與交通安全(交通安全教育研習)375,000元。
  - (11)RA2C18-112至113年國際學伴計畫第1期16,400元。
  - (12)RA1204-111學年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費第2期33,600元，餘額移回16,266元。
  - (13)RA2306-112年新住民子女華語文學習扶助課程經費50,861元。
  - (14)RA1262-111學年度本土語文及台灣手語中開課經費157,383元，餘額移回27,735元。
  - (15)RA2728-112年教育部體育署獎勵學校辦理體育班績效優良實施計畫121,500元。
  - (16)RA1229-111學年度增置專長教師員額實施計畫(共聘教師)625,305元。
  - (17)RA2311-111-2學期學校用書補助經費5,225元。
  - (18)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款12,685元。
  - (19)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(經常門56萬1000元資本門44萬元)1,001,000元。
  - (20)RA2323-112學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期75,600元。
8. 受贈收入：本校獎學金定期存單到期利息收入92元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

9、雜項收入：

- (1)學生證補卡費3,955元。
- (2)臺北市建築師公會111年10月至12月借用場地費收入23,487元。
- (3)廠商繳信義科學樓耐震補強工程水電費12,898元。
- (4)公物賠償收入16,625元。
- (5)廠商繳112年第一會議室優化工程水費300元及電費700元。
- (6)收回109年校園入口管制建置工程首期空污費溢繳款16元。

10、建築及設備計畫：

- (1)辦理112年度第一會議室優化工程，已分配未執行數274萬6,413元，9月5日第二次複驗合格，惟廠商尚未請款，預計10月付款。
- (2)辦理111年老舊校舍整建經費補強工程(信義科學樓)補助款實際執行數349萬674元。
- (3)辦理112年忠孝仁愛倫理民主樓補強工程補助款3,217萬9,064元，實際執行數546萬2,423元，因工程初期多為拆除清運工程，目前工程進度略微超前，預計12月驗收付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				14,802,890	17,222,040	-2,419,150	-14.05
		累計數				165,983,962	182,217,869	-16,233,907	-8.91

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-5

資本資產明細表

中華民國 112 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>	88,896,744	-55,636,338	5,251,883	3,016,470	-4,118,091	31,377,728	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,831,298	-7,553,744			-874,341	4,403,213	
房屋及建築	5,407,500	-1,873,641			-72,999	3,460,860	
機械及設備	34,691,309	-23,151,584	4,530,973	2,573,997	-1,394,563	12,102,138	
交通及運輸設備	3,476,909	-2,759,924	91,320	31,500	-138,119	638,686	
雜項設備	32,458,429	-20,297,445	629,590	396,262	-1,638,069	10,756,243	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	31,299			14,711		16,588	電腦軟體不列入財產 管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 9 月份

40501212-7

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計4,530,973元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦14臺等設備計1,521,500元。(2)撥入：臺北市教育局撥入教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦132臺等設備計2,384,573元(112年3月21日北市教資字第1123022463號)、臺北市政府體育局補助移動式工業扇2臺等設備計100,000元及臺北市教師研習中心補助優質學校獎勵金購置電競筆電2臺92,000元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統設備(副站)1臺85,000元及協辦社大補助經費購置影像系統等設備計347,900元。減少數計2,573,997元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統及個人電腦等設備計2,573,997元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計91,320元，變動原因為：(1)增置：購置無線麥克風2組等設備計60,000元。(2)撥入：臺北市教師研習中心補助優質學校獎勵金購置擴音機1臺31,320元。減少數計31,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機1部31,500元。
- 3.雜項設備：增加數計629,590元，變動原因為：(1)增置：購置電冰箱1臺等設備計83,448元。(2)撥入：中崙高中移撥111年嵌入式拉門黑板及音訊設備10臺132,660元(112年3月28日北市中崙總字第1123003143號函)、跆拳道電子護具經費購置跆拳道電子護具2件及護胸發射器2個156,100元。(2)受贈：信義社區大學撥入冷氣2臺83,697元及協辦社大補助經費購置除濕機1臺等設備計173,685元。減少數計396,262元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不影攝影機及冷氣機等設備計396,262元。
- 4.電腦軟體：(1)電腦軟體不列入財產管理系統。(2)減少數14,711元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額14,711元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 9 月份

40501212-8

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																
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		1,189,500	440,000		1,629,500	1,189,500	1,521,500		1,521,500	127.91	332,000	27.91				93.37
機械及設備		1,189,500	440,000		1,629,500	1,189,500	1,521,500		1,521,500	127.91	332,000	27.91	111學年度非營利幼兒園 獎勵經費補辦預算購置監 視錄影機主機2臺等設備 計44萬元。			93.37
購建中固定資產																
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000	60,000		60,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000	60,000		60,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		84,500	20,000		104,500	84,500	83,448		83,448	98.76	-1,052	-1.24				79.85
雜項設備		84,500	20,000		104,500	84,500	83,448		83,448	98.76	-1,052	-1.24				79.85
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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—臺北市立信義國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 9 月份

40501212-9

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 其他 總計		1,334,000	460,000		1,794,000	1,334,000	1,664,948		1,664,948	124.81	330,948	24.81			92.81

※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 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			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	移列28A電腦軟體服務費14,600元。		
522 購置權利														
54 遞延支出	2,887,000	1,978,043	4,865,043	4,865,043	9,108,407		9,108,407	187.22		4,243,364	87.22			187.22
541 遞延修繕房屋建築支	2,887,000		2,887,000	2,887,000	9,093,684		9,093,684	314.99		6,206,684	214.99	(1)辦理112年度第一會議室優化工程，已分配未執行數274萬6,413元，9月5日第二次複驗合格，惟廠商尚未請款，預計10月付款。(2)辦理111年老舊校舍整建經費補強工程(信義科學樓)補助款實際執行數349萬674元。(3)辦理112年忠孝仁愛倫理民主樓補強工程補助款3,217萬9,064元，實際執行數546萬2,423元，因工程初期多為拆除清運工程，目前工程進度略微超前，預計12月驗收付款。	盡速辦理。	314.99
542 其他遞延支出		1,978,043	1,978,043	1,978,043	14,723		14,723	0.74		-1,963,320	-99.26	辦理111年自行車棚建置工程，已分配未執行數196萬3,320元，建造執照申請完畢，逐案簽證亦完成送件待都發局營建科發函通知，將於9月1日辦理復工，預計11月竣工，12月驗收及付款。	盡速辦理。	0.74
總計	2,923,000	1,978,043	4,901,043	4,901,043	9,108,407		9,108,407	185.85		4,207,364	85.85			185.85

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

## 平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	16,093,055,474	100.00	負 債	16,007,228,684	99.47
流動資產	62,416,402	0.39	流動負債	6,408,195	0.04
現金	52,868,387	0.33	應付款項	6,402,291	0.04
銀行存款	52,718,387	0.33	應付代收款	6,402,291	0.04
銀行存款-公庫存款	43,390,694	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,408,387	0.05	預收款項	5,904	0.00
銀行存款-代繳費款	1,653,401	0.01	預收收入	5,904	0.00
專戶			其他負債	16,000,820,489	99.43
銀行存款-教育儲蓄	265,905	0.00	什項負債	16,000,820,489	99.43
戶			存入保證金	4,329,400	0.03
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	3,491,879	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	15,992,994,210	99.38
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	5,000	0.00
預付款項	9,548,015	0.06	淨資產	85,826,790	0.53
預付費用	9,548,015	0.06	淨資產	85,826,790	0.53
長期貸墊款及準備金	4,863,136	0.03	淨資產	85,826,790	0.53

信託代理與保證資產 3,250,000

保證品 3,250,000

信託代理與保證負債 3,250,000

應付保證品 3,250,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為3,250,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為履約保證金計3,250,000元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計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 — 臺北市立信義國民中學

## 平衡表

中華民國112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,863,136	0.03	累積餘額	50,569,479	0.31
退休及離職準備金	3,491,879	0.02	本期賸餘	35,257,311	0.22
其他準備金	1,371,257	0.01	合計：	16,093,055,474	
其他準備金-獎助學金	391,810	0.00			
其他準備金-其他	979,447	0.01			
固定資產	31,361,140	0.19			
土地改良物	4,403,213	0.03			
土地改良物	12,831,298	0.08			
累計折舊-土地改良物	-8,428,085	-0.05			
房屋建築及設備	3,460,860	0.02			
房屋建築及設備	5,407,500	0.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,946,640	-0.01			
機械及設備	12,102,138	0.08			
機械及設備	36,648,285	0.23			
信託代理與保證資產	3,250,000		信託代理與保證負債	3,250,000	
保證品	3,250,000		應付保證品	3,250,000	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為3,250,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為履約保證金計3,250,000元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計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 — 臺北市立信義國民中學

## 平衡表

中華民國112年9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	-24,546,147	-0.15			
交通及運輸設備	638,686	0.00			
交通及運輸設備	3,536,729	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,898,043	-0.02			
雜項設備	10,756,243	0.07			
雜項設備	32,691,757	0.20			
累計折舊-雜項設備	-21,935,514	-0.14			
無形資產	16,588	0.00			
無形資產	16,588	0.00			
電腦軟體	16,588	0.00			
其他資產	15,994,398,208	99.39			
什項資產	15,994,398,208	99.39			
暫付及待結轉帳項	1,403,998	0.01			
代管資產	15,992,994,210	99.38			

信託代理與保證資產 3,250,000

保證品 3,250,000

信託代理與保證負債

應付保證品

3,250,000

3,250,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為3,250,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為履約保證金計3,250,000元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計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 — 臺北市立信義國民中學

## 平衡表

中華民國112年9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	15,034	0.00			
代管資產-土地	15,943,810,000	99.07			
代管資產-房屋建築及設備	49,169,176	0.31			
合計：	16,093,055,474				

信託代理與保證資產

3,250,000

保證品

3,250,000

信託代理與保證負債

3,250,000

應付保證品

3,250,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為3,250,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為履約保證金計3,250,000元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計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 — 臺北市立信義國民中學

## 收入支出表

中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,940,145	219,454,691
徵收及依法分配收入	12,600	14,600
違規罰款收入	12,600	14,600
勞務收入	600	31,500
服務收入	600	31,500
財產收益	238,041	5,247,522
財產孳息收入	-1,000	2,000
財產交易利益	9,140	2,817,403
其他財產收入	229,901	2,428,119
政府撥入收入	49,687,984	213,412,714
公庫撥款收入	49,687,984	210,495,342
政府其他撥入收入		2,917,372
其他收入	920	748,355
受贈收入		690,374
雜項收入	920	57,981
支出	21,218,714	184,197,380
人事支出	14,055,533	157,112,107
人事支出	14,055,533	157,112,107
業務支出	928,781	10,367,141
業務支出	928,781	10,367,141
獎補助支出		40,000
其他獎補助		40,000
財產損失		30,017
財產交易損失		30,017
折舊、折耗及攤銷	726,857	7,115,194
固定資產折舊	725,222	7,100,483
無形資產攤銷	1,635	14,711
其他支出	5,507,543	9,532,921
其他支出	5,507,543	9,532,921

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	28,721,431	35,257,311
期初淨資產		50,569,479
解繳公庫		
期末淨資產		85,826,790

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—臺北市立信義國民中學

40501212-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	215,857,106	3,597,585	219,454,691	收入
徵收及依法分配收入	14,600		14,600	徵收及依法分配收入
勞務收入	31,500		31,500	勞務收入
財產收入	2,340,219	2,907,303	5,247,522	財產收益
政府撥入收入	213,412,714		213,412,714	政府撥入收入
其他收入	58,073	690,282	748,355	其他收入
基金用途	178,717,117	5,480,263	184,197,380	支出
用人費用	157,112,107		157,112,107	人事支出
服務費用	7,191,405	3,175,736	10,367,141	業務支出
材料及用品費	1,524,985	-1,524,985		
租金、償債、利息及相關手續費	294,010	-294,010		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,356,741	-1,356,741		
捐助、補助與獎助	40,000		40,000	獎補助支出
資產短絀		30,017	30,017	財產損失
其他	424,514	9,108,407	9,532,921	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	9,108,407	-9,108,407		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	1,664,948	-1,664,948		
本期賸餘(短絀)	37,139,989	-1,882,678	35,257,311	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,309,073	33,260,406	50,569,479	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	54,449,062	31,377,728	85,826,790	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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166萬4,948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」719萬1,405元與會計科目「業務支出」1,036萬7,141元間之調整數317萬5,736元，係「材料及用品費」152萬4,985元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬4,010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)135萬6,741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290萬7,303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69萬282元係以來源為非政府機關之應付代收款購置及移撥固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」711萬5,194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」3萬17元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

預算項目「其他」42萬4,514元與會計科目「其他支出」953萬2,921元間之調整數910萬8,407元，係「遞延支出」910萬8,407元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 9 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
43,390,694	44,370,141	-979,447	其他準備金-其他979,447元。