

40501242

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 林淑娟



機關長官 林泰安



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立古亭國民中學

## 目 次

中華民國 112 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 1-3 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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	153,820,000	12,590,009	11,961,443	628,566	5.25	93,406,798	83,034,147	10,372,651	12.49
勞務收入	119,000	70,000	58,000	12,000	20.69	71,200	59,000	12,200	20.68
服務收入	119,000	70,000	58,000	12,000	20.69	71,200	59,000	12,200	20.68
財產收入	411,000	161,607	29,165	132,442	454.11	457,737	194,990	262,747	134.75
財產處分收入	31,000	0	0	0		20,210	5,000	15,210	304.20
其他財產收入	380,000	161,607	29,165	132,442	454.11	437,527	189,990	247,537	130.29
政府撥入收入	153,174,000	12,356,003	11,864,278	491,725	4.14	92,863,278	82,730,157	10,133,121	12.25
公庫撥款收入	153,174,000	12,159,708	11,864,278	295,430	2.49	86,752,069	82,730,157	4,021,912	4.86
政府其他撥入收入		196,295	0	196,295		6,111,209	0	6,111,209	
其他收入	116,000	2,399	10,000	-7,601	-76.01	14,583	50,000	-35,417	-70.83
雜項收入	116,000	2,399	10,000	-7,601	-76.01	14,583	50,000	-35,417	-70.83
基金用途	158,172,000	11,396,433	11,961,443	-565,010	-4.72	87,643,144	87,386,147	256,997	0.29
國民教育計畫	150,594,000	11,191,888	11,513,217	-321,329	-2.79	86,298,851	85,505,677	793,174	0.93
一般行政管理計畫	3,310,000	53,855	334,686	-280,831	-83.91	837,515	1,700,830	-863,315	-50.76
建築及設備計畫	4,268,000	150,690	113,540	37,150	32.72	506,778	179,640	327,138	182.11
購建固定資產	4,232,000	150,690	113,540	37,150	32.72	506,778	179,640	327,138	182.11
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,352,000	1,193,576		1,193,576		5,763,654	-4,352,000	10,115,654	-232.44
期初基金餘額	5,270,000					7,442,365	5,270,000	2,172,365	41.22
解繳公庫									
期末基金餘額	918,000					13,206,019	918,000	12,288,019	1,338.56

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

中華民國112年6月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入超收12,200元因：

- (1)教師甄選收入1,200元。
- (2)暑期泳訓班收入70,000元。

二、財產收入超收262,747元因：

- (1)財產處分收入:財產物品變賣收入20,210元。
- (2)其他財產收入:停車場收入33,120元。
- (3)其他財產收入:泳池租借國小場地清潔維護費47,700元。
- (4)其他財產收入:場地開放收入356,707元。

三、公庫撥款收入超收4,021,912元因：

- (1)、112年度公立國中小冷氣電費及維護費24,360元。
- (2)、古亭國中代辦新設非營利幼兒園裝修工程3,559,652元。
- (3)、非統籌款(資本門)-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)142,470元。
- (4)統籌款-一校區鐵捲門修繕149,990元及消防檢修申報缺失改善工程145,440元共計295,430元。

四、政府其他撥入收入6,111,209元因：

- (1)、RA1351-111學年度教育優先區計畫第一期28,482元,於112度繼續支用,第二期款28,482元,合計共56,964元。
- (2)、RA1260-111學年度國中小活化教學與多元學習計畫第一期經費餘13,300元於112度支用,第二期經費撥37,500元,合計50,800元。
- (3)、RA1348-12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款餘19,775元於112年度支用,第二期款補助77,000元,合計96,775元。
- (4)、RA1349-111學年度國民中小學品質計畫餘77,300元(111年度補助117,800元,支用40,500元餘77,300元於112年度支用)。
- (5)、RA1367-2030雙語政策師生口說英語展能樂學計畫補助20,000元。
- (6)、RA1290-商借本市古亭國中林師至師資培育及藝術教育經費492,680元(111年度轉其他應收款232,562元)沖轉後餘260,118元。
- (7)、RA1348-111學年精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第二期款55,944元。
- (8)、RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫145,073元(111年度轉其他應收款101,360元)沖轉後餘43,713元。
- (8-1)RA1254-111學9年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)67,480元。
- (9)、RA1204-111年度生涯發展教育經費22,080元(111年度轉其他應收款18,545元)沖轉後餘3,535元。
- (10)、RA2305-112年度新住民子女教育經費23,532元。
- (11)、RA1462-補助112學年度古亭國中代辦新設非營利幼兒園裝修工程經費4,862,850元
- (12)、RA1262-111學年本土語文及台灣手語中開課費28,350元。
- (13)、RA1229-111學年公立國中增置專長教師員額補助403,340元(111年度轉其他應收款107,305元)沖轉後餘額296,035元。
- (14)、RA1359-臺北市國小本土語文直播共學協同人員鐘點費160,734元。
- (15)、RA2311-111-2公立國小及國中學校用書經費7,079元。

五、雜項收入短收35,417元因：

- 1.收學生證4,859元。
  - 2.販賣機地價稅退稅123元。
  - 3.公物損壞賠償2,500。
  - 4.影印費173元。
  - 5.結餘款轉其他準備金6,283元。
  - 6.標案現場領標費100元。
  - 7.薪資戶利息收入545元。
- 合計共收14,583元,短收35,417元。

六、國民教育計畫因:業務費覈實支用。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

七、一般行政管理計畫因：業務費覈實支用。

八、建築及設備計畫因：

- (1)、老舊廁所整修工程(第三期)支用2,500元。
- (2)、代辦新設非營利幼兒園裝修工程支用88,831元。
- (3)、班級設備費購推車一台支用11,050元。
- (4)、班級設備費購碎紙機四台56,000元。
- (5)、班級設備費購顯微鏡2台30,000元。
- (6)、班級設備購助聽器1具54,000元。
- (7)、班級設備購冷氣一台36,907元、紫外線燈箱2,500元。
- (8)、班級設備購除濕機一台10,500元。
- (9)、班級設備購雕刻機一台22,000元。
- (10)、特殊班設備購投影機一台30,000元。
- (11)、特殊班設備購紫外線燈箱12,500元(原價15,000元不足2,500元由班級設備費支應)。
- (12)、統籌款-一校區鐵捲門修繕工程支用149,990元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				11,191,888	11,513,217	-321,329	-2.79
		累計數				86,298,851	85,505,677	793,174	0.93

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-5

資本資產明細表

中華民國 112 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			
<b>資產</b>	50,736,714	-33,816,249	1,890,940	180,289	-2,438,237	16,192,879	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,136,201	-3,189,249			-303,738	2,643,214	
房屋及建築	2,880,000	-1,354,145			-35,640	1,490,215	
機械及設備	19,790,044	-15,298,262	1,485,825	10,350	-1,442,476	4,524,781	
交通及運輸設備	4,132,525	-3,665,833	11,050	80,000	26,271	424,013	
雜項設備	17,617,445	-10,308,760	394,065	67,117	-682,654	6,952,979	
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—臺北市立古亭國民中學

40501242-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	180,499			22,822		157,677	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—臺北市立古亭國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 6 月份

40501242-7

1.機械設備:

增加數1,485,825元,變動原因為:

(1)增置:年度預算購顯微鏡等136,000元。

(3)撥入:教育局撥入電腦等設備1,264,825元。

(4)受贈:財團法人國家地震工程研究中心贈送校園地震預警系統85,000元。

減少數10,350元,變動原因為:

(5)報廢:依財政局112.4.28北市財產字第1123016847號函報廢電子秤等財產10,350元。

2.交通及運輸設備:增加數11,050元,變動原因為:

(1)增置:年度預算購推車等11,050元。

減少數80,000元,變動原因為:

(5)報廢:依財政局112.4.28北市財產字第1123016847號函報廢擴音機等財產80,000元。

3.雜項設備:增加數394,065元,變動原因為:

(1)增置:年度預算購碎紙機等118,407元。

(4)受贈:教室搬遷工程廠商捐贈2台冷氣155,260元。

(4)受贈:111-1課輔購防震連桿等80,600元。

(3)撥入:教育局撥入崁入式拉門黑板等設備39,798元。

減少數67,117元,變動原因為:

(5)報廢:依財政局112.4.28北市財產字第1123016847號函報廢廚櫃等財產67,117元。

4.電腦軟體:減少數22,822元,變動原因為:

(11)無形資產攤銷:112年6月攤銷3,803元,累計攤銷22,822元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 6 月份

40501242-8

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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		713,000	134,000		847,000	136,000	136,000		136,000	100.00						16.06
機械及設備		713,000	134,000		847,000	136,000	136,000		136,000	100.00			(1)班級設備費購顯微鏡2台30,000元。 (2)班級設備購助聽器1具54,000元。 (3)特殊班設備購投影機一台30,000元。 (4)班級設備購雕刻刀研磨一台22,000元。			16.06
購建中固定資產																
交通及運輸設備		11,140	147,000		158,140	11,140	11,050		11,050	99.19	-90	-0.81				6.99
交通及運輸設備		11,140	147,000		158,140	11,140	11,050		11,050	99.19	-90	-0.81	(1)班級設備費購推車一台支用11,050元。			6.99
購建中固定資產																
雜項設備		123,860	287,000		410,860	12,500	118,407		118,407	94.726	105,907	84.726				28.82

※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—臺北市立古亭國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 6 月份

40501242-9

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		123,860	287,000		410,860	12,500	118,407		118,407	947.26	105,907	847.26	(1)班級設備費購碎紙機 四台56,000元。 (2)班級設備購冷氣一 台36,907元,紫外線燈 箱2,500元。 (3)特殊班設備購紫外線 燈箱12,500元(原 價15,000元不足2,500元 由班級設備費支應) (4)班級設備購除濕機一 台10,500元。		28.82
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		848,000	568,000		1,416,000	159,640	265,457		265,457	166.28	105,817	66.28			18.75

※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 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	36,000		36,000												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	3,384,000		3,384,000	20,000	241,321		241,321	1,206.61	221,321	1,106.61				7.13	
541 遞延修繕房屋建築支	3,384,000		3,384,000	20,000	91,331		91,331	456.66	71,331	356.66	(1)老舊廁所整修工程(第三期)支用審查出席費2,500元。 (2)代辦新設非營利幼兒園裝修工程支用88,831元。 統籌款-一校區鐵捲門修繕工程支用149,990元。	加強規劃,達成執行績效。		2.70	
542 其他遞延支出					149,990		149,990		149,990						
總計	3,420,000		3,420,000	20,000	241,321		241,321	1,206.61	221,321	1,106.61					

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

## 平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,518,722,711	100.00	負 債	3,489,323,813	99.16
流動資產	24,901,614	0.71	流動負債	10,470,373	0.30
現金	24,701,614	0.70	應付款項	10,470,373	0.30
銀行存款	24,581,614	0.70	應付代收款	10,470,373	0.30
銀行存款-公庫存款	12,459,043	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,799,092	0.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	873,952	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,478,853,440	98.87
銀行存款-薪津專戶	4,483,230	0.13	什項負債	3,478,853,440	98.87
銀行存款-教育儲蓄	966,297	0.03	存入保證金	2,350,126	0.07
專戶			應付退休及離職金	1,998,573	0.06
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	3,474,504,741	98.74
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	29,398,898	0.84
預付款項	200,000	0.01	淨資產	29,398,898	0.84
預付費用	200,000	0.01	淨資產	29,398,898	0.84

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. 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。

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。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

## 平衡表

中華民國112年6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	2,425,549	0.07	累積餘額	24,362,830	0.69
準備金	2,425,549	0.07	本期賸餘	5,036,068	0.14
退休及離職準備金	1,998,573	0.06	合計：	3,518,722,711	
其他準備金	426,976	0.01			
其他準備金-獎助學金	283,554	0.01			
其他準備金-其他	143,422	0.00			
固定資產	16,035,202	0.46			
土地改良物	2,643,214	0.08			
土地改良物	6,136,201	0.17			
累計折舊-土地改良物	-3,492,987	-0.10			
房屋建築及設備	1,490,215	0.04			
房屋建築及設備	2,880,000	0.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,389,785	-0.04			
機械及設備	4,524,781	0.13			
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. 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。

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。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

## 平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	21,265,519	0.60			
累計折舊-機械及設備	-16,740,738	-0.48			
交通及運輸設備	424,013	0.01			
交通及運輸設備	4,063,575	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,639,562	-0.10			
雜項設備	6,952,979	0.20			
雜項設備	17,944,393	0.51			
累計折舊-雜項設備	-10,991,414	-0.31			
無形資產	157,677	0.00			
無形資產	157,677	0.00			
電腦軟體	157,677	0.00			
其他資產	3,475,202,669	98.76			
什項資產	3,475,202,669	98.76			
暫付及待結轉帳項	697,928	0.02			
代管資產	3,474,504,741	98.74			

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. 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。

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。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

## 平衡表

中華民國112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	92,458	0.00			
代管資產-土地	3,303,060,480	93.87			
代管資產-房屋建築及設備	108,603,237	3.09			
代管資產-其他政府	62,748,566	1.78			
合計：	3,518,722,711				

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. 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。

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。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

## 收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,590,009	95,032,281
勞務收入	70,000	71,200
服務收入	70,000	71,200
財產收益	161,607	1,762,360
財產交易利益		1,324,833
其他財產收入	161,607	437,527
政府撥入收入	12,356,003	92,863,278
公庫撥款收入	12,159,708	86,752,069
政府其他撥入收入	196,295	6,111,209
其他收入	2,399	335,443
受贈收入		320,860
雜項收入	2,399	14,583
支出	11,783,544	89,996,213
人事支出	10,871,891	83,460,692
人事支出	10,871,891	83,460,692
業務支出	366,598	3,624,300
業務支出	366,598	3,624,300
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
財產損失		1,575
財產交易損失		1,575
折舊、折耗及攤銷	387,111	2,616,951
固定資產折舊	383,308	2,594,129
無形資產攤銷	3,803	22,822
其他支出	157,944	268,695
其他支出	157,944	268,695

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

## 收入支出表

中華民國112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）	806,465	5,036,068
期初淨資產		24,362,830
解繳公庫		
期末淨資產		29,398,898

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—臺北市立古亭國民中學

40501242-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	93,406,798	1,625,483	95,032,281	收入
勞務收入	71,200		71,200	勞務收入
財產收入	457,737	1,304,623	1,762,360	財產收益
政府撥入收入	92,863,278		92,863,278	政府撥入收入
其他收入	14,583	320,860	335,443	其他收入
基金用途	87,643,144	2,353,069	89,996,213	支出
用人費用	83,460,692		83,460,692	人事支出
服務費用	1,746,781	1,877,519	3,624,300	業務支出
材料及用品費	699,050	-699,050		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,177,969	-1,177,969		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
資產短絀		1,575	1,575	財產損失
其他	27,374	241,321	268,695	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	241,321	-241,321		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	265,457	-265,457		
本期賸餘(短絀)	5,763,654	-727,586	5,036,068	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,442,365	16,920,465	24,362,830	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,206,019	16,192,879	29,398,898	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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」(不含遞延支出)執行數26萬5,457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」174萬6,781元與會計科目「業務支出」362萬4,300元間之調整數187萬7,519元，係「材料及用品費」69萬9,050元、「稅捐及規費(強制費)」500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)117萬7,969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130萬4,623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32萬860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」261萬6,951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」1,575元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」2萬7,374元與會計科目「其他支出」26萬8,695元間之調整數24萬1,321元，係「遞延支出」24萬1,321元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
12,459,043	12,602,465	-143,422	其他準備金143,422元。