

40501651

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 林月卿 

機關長官 林勝聰 

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

目 次

中華民國 112 年 12 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 - 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 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 9 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 10 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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	125,669,000	1,548,487	1,497,331	51,156	3.42	131,862,008	125,669,000	6,193,008	4.93
徵收及依法分配收入		485		485		8,485		8,485	
違規罰款收入		485	0	485		8,485	0	8,485	
勞務收入	428,000					279,700	428,000	-148,300	-34.65
服務收入	428,000	0	0	0		279,700	428,000	-148,300	-34.65
財產收入	81,000	1,050		1,050		392,565	81,000	311,565	384.65
財產處分收入	21,000	0	0	0		27,555	21,000	6,555	31.21
其他財產收入	60,000	1,050	0	1,050		365,010	60,000	305,010	508.35
政府撥入收入	121,644,000	1,546,726	1,404,331	142,395	10.14	127,884,890	121,644,000	6,240,890	5.13
公庫撥款收入	121,644,000	1,404,331	1,404,331	0		124,188,630	121,644,000	2,544,630	2.09
政府其他撥入收入		142,395	0	142,395		3,696,260	0	3,696,260	
教學收入	2,667,000					2,675,269	2,667,000	8,269	0.31
學雜費收入	2,667,000	0	0	0		2,675,269	2,667,000	8,269	0.31
其他收入	849,000	226	93,000	-92,774	-99.76	621,099	849,000	-227,901	-26.84
雜項收入	849,000	226	93,000	-92,774	-99.76	621,099	849,000	-227,901	-26.84
基金用途	128,071,000	6,705,892	1,497,331	5,208,561	347.86	133,500,766	128,071,000	5,429,766	4.24
國民教育計畫	115,975,000	2,300,795	1,289,066	1,011,729	78.49	119,067,717	115,975,000	3,092,717	2.67
學前教育計畫	286,000	28,680	17,428	11,252	64.56	2,865,015	286,000	2,579,015	901.75
一般行政管理計畫	2,383,000	338,970	190,837	148,133	77.62	2,076,580	2,383,000	-306,420	-12.86
建築及設備計畫	9,427,000	4,037,447		4,037,447		9,491,454	9,427,000	64,454	0.68
購建固定資產	9,391,000	4,037,447		4,037,447		9,491,454	9,391,000	100,454	1.07
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,402,000	-5,157,405		-5,157,405		-1,638,758	-2,402,000	763,242	-31.78
期初基金餘額	4,340,000					4,648,462	4,340,000	308,462	7.11
解繳公庫									
期末基金餘額	1,938,000					3,009,704	1,938,000	1,071,704	55.30

※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 12 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入：係因營養午餐廠商記點罰款及工程懲罰性違約金收入所致。

二、服務收入：主要係因暑期泳訓班收入較預期減少所致。

三、財產處分收入：主要係因變賣報廢財產收入較預期超收所致。

四、其他財產收入：主要係因場地租借費收入較預期超收所致。

五、公庫撥款收入：共計2,544,630元，係因

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)27,840元。

2. 局款非統籌-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)168,000元。

3. 統籌款-112年度補助本市各公立幼兒園設置工作紀錄器經費149,700元。(54110407及5M410407)

4. 112年度本局所屬學校用人費用不敷數1,715,556元。

5. 局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)35,090元。

6. 局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)448,444元。

六、政府其他撥入收入：共計3,696,260元，係因

1. RA1348-111團務運作經費第一期款留用18,000元。(53210329)

2. RA1339-111學年度課後服務照顧經費第1期款230,560元。(53210303)

3. RA1254-111學年度學習扶助計畫第2期款35,987元。(原補助款98,709元，沖其他應收款62,722元，本年度認列收入35,987元)(53210330)

4. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫子計畫一30,000元。(5M410302)

5. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款42,000元。(53210329)

6. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,282,050元。(54110401)

7. RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)16,960元。(54110401)

8. RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費5,000元。(53210322)

9. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費2,321元。(53210309)

10. RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款12,120元。(53210306)

11. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,240,263元。(54110401)(原補助款1,286,550元，轉入暫收及待結轉帳項46,287元)

12. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款574,545元。(53210303)

13. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,272元。(53210703)

14. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用不足追加款(代辦費)4,500元。(54110401)

15. RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費2,682元。(53210309)

16. RA2784-112年教育部友善提供多元生理用品經費10,000元。(53210707)(列其他應收款)

17. RA2A63-「推動中小學數位學習精進計畫」教學軟體及數位內容採購176,000元。(53210A01)(列其他應收款)

七、雜項收入：係因補辦數位學生證收入及111學年度代收代辦費餘款繳庫較預期減少所致。

八、學前教育計畫：主要係因111(2)及112(1)政府協助家長支付代辦費用併決算所致。

九、一般行政管理計畫：係因校警業務外包費等各項費用覈實支用所致。

十、建築及設備計畫：購置電腦軟體單價未達一萬元，移列經常門執行35,650元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				2,300,795	1,289,066	1,011,729	78.49
		累計數				119,067,717	115,975,000	3,092,717	2.67
學前教育計畫		本月數				28,680	17,428	11,252	64.56
		累計數				2,865,015	286,000	2,579,015	901.75

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	216,227,491	-72,555,953	8,735,045	1,703,756	-5,900,295	144,802,532	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-8,947,883			-966,732	4,611,584	
房屋及建築	158,881,192	-32,127,823			-2,661,972	124,091,397	
機械及設備	24,371,174	-18,878,245	2,446,443	699,450	-2,158,370	5,081,552	
交通及運輸設備	2,712,978	-2,132,756	206,500	80,417	-76,436	629,869	
雜項設備	15,715,964	-10,469,246	6,082,102	916,029	-36,785	10,376,006	
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—臺北市北投區清江國民小學

40501651-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	19,984			7,860		12,124	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—臺北市北投區清江國民小學

40501651-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計2,446,443元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：(共767,000元)

1.班級設備購置大螢幕2臺、3D列表機1臺，共221,999元。2.資訊設備購置電腦12部、平板10臺、充電收納箱、無線基地台等，共545,001元。

(二)類型(3)撥入：(共1,536,064元)

1.教育部推動中小學數位學習精進方案(教育局撥入)充電車3具、平板電腦109臺，共1,352,860元。2.教育局一般性補助款(CB2M53)購置分離式冷氣機及EMS系統共102,204元(已扣貨物稅退稅)。3.112年度臺北市學校單槍投影機(成德國小撥入)投影機3部81,000元。

(三)類型(4)受贈：(共143,379元)

1.課後社團(應付代收欸)購置數位攝影機1組39,379元。2.財團法人國家地震工程研究中心移轉校園地震預警系統設備85,000元。3.課照班捐贈欸(應付代收欸)購置小田園雙語情境佈置通風堆肥箱1臺19,000元。

減少數計699,450元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢個人電腦、顯微鏡等設備。

二、交通及運輸設備：

增加數計206,500元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：補辦預算-幼兒園設置工作紀錄器補助欸購置監視器主機1組50,000元(統籌欸)。

(二)類型(4)受贈：(共156,500元)

1.課後社團(應付代收欸)課程用迷你無限擴音機1套27,200元。2.課後照顧班經費(應付代收欸)購置無線喊話器2組29,000元。3.廚房設備維護費(應付代收欸)購置午餐廚房監視器主機等65,300元。4.課後留園經費(應付代收欸)購電子圍籬主機1臺35,000元。

減少數計80,417元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢廣播器、監視器等設備。

三、雜項設備：

增加數計6,082,102元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：(共161,700元)

1.班級設備-雙語教室磁性玻璃白板、白板佈告欄、冰箱3臺，共81,700元。2.補辦預算-教育部補助欸(RA1367)購置英文書30,000元、圖書預算購置圖書一批50,000元。

(二)類型(12)其他：圖書館圖書列總帳5,740,886元。

(三)類型(4)受贈：(共179,516元)

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501651-7

1.課後社團(應付代收款)購置體操墊、飲水機，共29,997元。2.課後照顧班(應付代收款)購置電動投影銀幕、烘焙調理台45,719元。3.課照班捐贈款(應付代收款)購置能活動課用小跳床1座35,000元。4.捐贈款(應付代收款)購田徑隊用跳高墊1組68,800元。
減少數計共916,029元，變動原因為：類型(5)報廢：財產報廢吸塵器、碎紙機等設備。

四、電腦軟體：

- 1.減少數計7,860元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷7,860元；截至112年12月止累計攤銷金額7,860元。
- 2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 12 月份

40501651-8

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		767,000			767,000	767,000	767,000		767,000	100.00						100.00
機械及設備		767,000			767,000	767,000	767,000		767,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備				50,000	50,000	50,000	50,000		50,000	100.00						100.00
交通及運輸設備				50,000	50,000	50,000	50,000		50,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		82,000		80,000	162,000	162,000	161,700		161,700	99.81	-300	-0.19				99.81
雜項設備		82,000		80,000	162,000	162,000	161,700		161,700	99.81	-300	-0.19				99.81
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		849,000		130,000	979,000	979,000	978,700		978,700	99.97	-300	-0.03				99.97

※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—臺北市北投區清江國民小學
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

40501651-9

中華民國 112 年 12 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	購置電腦授權軟體共35,650元，單價未達1萬元移列經常門。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	8,542,000		8,542,000	8,542,000	8,512,754		8,512,754	99.66	-29,246	-0.34			99.66	
541 遞延修繕房屋建築支	4,122,000		4,122,000	4,122,000	4,101,884		4,101,884	99.51	-20,116	-0.49			99.51	
542 其他遞延支出	4,420,000		4,420,000	4,420,000	4,410,870		4,410,870	99.79	-9,130	-0.21			99.79	
總計	8,578,000		8,578,000	8,578,000	8,512,754		8,512,754	99.24	-65,246	-0.76			99.24	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,820,512,533	100.00	負 債	3,672,700,297	96.13
流動資產	10,877,597	0.28	流動負債	8,319,023	0.22
現金	10,689,207	0.28	應付款項	8,319,023	0.22
銀行存款	10,689,207	0.28	應付代收款	6,102,674	0.16
銀行存款-公庫存款	3,994,775	0.10	應付費用	420,712	0.01
銀行存款-保管款	6,620,135	0.17	應付工程款	1,795,637	0.05
銀行存款-定期存款	0	0.00	其他負債	3,664,381,274	95.91
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	3,664,381,274	95.91
專戶			存入保證金	931,438	0.02
銀行存款-教育儲蓄	74,297	0.00	應付退休及離職金	2,936,372	0.08
戶			應付代管資產	3,660,457,987	95.81
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	55,477	0.00
應收款項	188,390	0.00	淨資產	147,812,236	3.87
其他應收款	188,390	0.00	淨資產	147,812,236	3.87
預付款項	0	0.00	淨資產	147,812,236	3.87
預付費用	0	0.00	累積餘額	148,320,000	3.88
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國112年12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	4,034,737	0.11	本期短絀	-507,764	-0.01
準備金	4,034,737	0.11	合計：	3,820,512,533	
退休及離職準備金	2,936,372	0.08			
其他準備金	1,098,365	0.03			
其他準備金-其他	1,098,365	0.03			
固定資產	144,790,408	3.79			
土地改良物	4,611,584	0.12			
土地改良物	14,526,199	0.38			
累計折舊-土地改良物	-9,914,615	-0.26			
房屋建築及設備	124,091,397	3.25			
房屋建築及設備	158,881,192	4.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-34,789,795	-0.91			
機械及設備	5,081,552	0.13			
機械及設備	26,118,167	0.68			
累計折舊-機械及設備	-21,036,615	-0.55			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	629,869	0.02			
交通及運輸設備	2,839,061	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,209,192	-0.06			
雜項設備	10,376,006	0.27			
雜項設備	20,882,037	0.55			
累計折舊-雜項設備	-10,506,031	-0.27			
無形資產	12,124	0.00			
無形資產	12,124	0.00			
電腦軟體	12,124	0.00			
其他資產	3,660,797,667	95.82			
什項資產	3,660,797,667	95.82			
暫付及待結轉帳項	339,680	0.01			
代管資產	3,660,457,987	95.81			
代管資產-土地	3,647,301,000	95.47			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	13,156,987	0.34			
合計：	3,820,512,533				

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)300,000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 — 臺北市北投區清江國民小學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,546,488	139,618,451
徵收及依法分配收入	485	8,485
違規罰款收入	485	8,485
勞務收入		279,700
服務收入		279,700
財產收益	5,822,936	7,669,613
財產交易利益	5,821,886	7,304,603
其他財產收入	1,050	365,010
政府撥入收入	1,546,726	127,884,890
公庫撥款收入	1,404,331	124,188,630
政府其他撥入收入	142,395	3,696,260
教學收入		2,675,269
學雜費收入		2,675,269
其他收入	176,341	1,100,494
受贈收入	176,115	479,395
雜項收入	226	621,099
支出	7,228,335	140,126,215
人事支出	1,479,703	110,347,628
人事支出	1,479,703	110,347,628
業務支出	1,157,282	13,463,398
業務支出	1,157,282	13,463,398
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		16,962
財產交易損失		16,962
折舊、折耗及攤銷	591,564	7,587,187
固定資產折舊	590,908	7,579,327
無形資產攤銷	656	7,860
其他支出	3,999,786	8,701,040
其他支出	3,999,786	8,701,040

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學
收入支出表
 中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	318,153	-507,764
期初淨資產		148,320,000
解繳公庫		
期末淨資產		147,812,236

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—臺北市北投區清江國民小學

40501651-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	131,862,008	7,756,443	139,618,451	收入
徵收及依法分配收入	8,485		8,485	徵收及依法分配收入
勞務收入	279,700		279,700	勞務收入
財產收入	392,565	7,277,048	7,669,613	財產收益
政府撥入收入	127,884,890		127,884,890	政府撥入收入
教學收入	2,675,269		2,675,269	教學收入
其他收入	621,099	479,395	1,100,494	其他收入
基金用途	133,500,766	6,625,449	140,126,215	支出
用人費用	110,347,628		110,347,628	人事支出
服務費用	7,599,335	5,864,063	13,463,398	業務支出
材料及用品費	1,904,267	-1,904,267		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,959,796	-3,959,796		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		16,962	16,962	財產損失
		7,587,187	7,587,187	折舊、折耗及攤銷
其他	188,286	8,512,754	8,701,040	其他支出
遞延支出	8,512,754	-8,512,754		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	978,700	-978,700		
本期賸餘(短絀)	-1,638,758	1,130,994	-507,764	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,648,462	143,671,538	148,320,000	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,009,704	144,802,532	147,812,236	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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97萬8,700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」759萬9,335元與會計科目「業務支出」1,346萬3,398元間之調整數586萬4,063元，係「材料及用品費」190萬4,267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)395萬9,796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727萬7,048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47萬9,395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」758萬7,187元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產交易損失」1萬6,962元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」18萬8,286元與會計科目「其他支出」870萬1,040元間之調整數851萬2,754元，係「遞延支出」851萬2,754元係遞延支出。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
3,994,775	5,093,140	-1,098,365	差額為其他準備金-其他1,098,365元。