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 113 年 10 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 113 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　1－2　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　4－6　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　7　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　8　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　9－12 頁
二、收入支出表.....	第　13－14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第　15 －16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第　17　頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	127,033,000	13,809,424	14,191,394	-381,970	-2.69	123,050,850	119,998,627	3,052,223	2.54
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	428,000	-32,860		-32,860		339,240	428,000	-88,760	-20.74
服務收入	428,000	-32,860	0	-32,860		339,240	428,000	-88,760	-20.74
財產收入	81,000	8,400	25,000	-16,600	-66.40	204,852	60,000	144,852	241.42
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	8,400	25,000	-16,600	-66.40	204,852	60,000	144,852	241.42
政府撥入收入	122,860,000	13,833,545	13,666,394	167,151	1.22	119,615,632	116,135,627	3,480,005	3.00
公庫撥款收入	122,860,000	13,666,394	13,666,394	0		116,283,627	116,135,627	148,000	0.13
政府其他撥入收入		167,151	0	167,151		3,332,005	0	3,332,005	
教學收入	2,429,000					2,487,392	2,429,000	58,392	2.40
學雜費收入	2,429,000	0	0	0		2,487,392	2,429,000	58,392	2.40
其他收入	1,235,000	339	500,000	-499,661	-99.93	401,734	946,000	-544,266	-57.53
雜項收入	1,235,000	339	500,000	-499,661	-99.93	401,734	946,000	-544,266	-57.53
基金用途	128,054,000	9,896,423	14,191,394	-4,294,971	-30.26	117,346,804	121,019,627	-3,672,823	-3.03
國民教育計畫	119,507,000	9,488,806	9,010,005	478,801	5.31	111,960,586	113,166,826	-1,206,240	-1.07
學前教育計畫	276,000	204,729	15,100	189,629	1,255.82	2,831,220	230,700	2,600,520	1,127.23
一般行政管理計畫	2,449,000	163,276	211,289	-48,013	-22.72	1,657,425	1,898,101	-240,676	-12.68
建築及設備計畫	5,822,000	39,612	4,955,000	-4,915,388	-99.20	897,573	5,724,000	-4,826,427	-84.32
購建固定資產	5,786,000	39,612	4,955,000	-4,915,388	-99.20	897,573	5,688,000	-4,790,427	-84.22
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,021,000	3,913,001		3,913,001		5,704,046	-1,021,000	6,725,046	-658.67
期初基金餘額	2,246,000					3,009,704	2,246,000	763,704	34.00
解繳公庫									
期末基金餘額	1,225,000					8,713,750	1,225,000	7,488,750	611.33

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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收入所致。

二、服務收入：主要係因代理教師甄選及暑期泳訓班報名費收入較預計收入減少所致。

三、其他財產收入：主要係因場地租借費收入較預計收入增加所致。

四、公庫撥款收入：共計148,000元，係因

1.局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)148,000元。(5M223301)

五、政府其他撥入收入：共計3,332,005元，係因

1.RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費9,190元。(上年度轉入)(53210306)

2.RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)46,287元。(54110401)(原補助款1,286,550元，上年度轉入46,287元)(54110401)

3.RA2339-112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費218,272元。(53210303)

4.RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,209,222元。(54110401)(原補助款1,240,380元，餘款繳回31,158元)

5.RA2337-112(1)本土語文（閩南、閩東及客語）國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。(53210322)

6.RA2360-112(1)新住民語文開課經費26,208元。(53210312)

7.RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費2,642元。(53210309)

8.RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費71,636元。(54110402)

9.RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)9,780元。(53210306)

10.RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款197,600元。(53210303)

11.RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用（代辦費）1,229,510元。(54110401，113-1代辦費執行1,151,699元)

12.RA2254-112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)87,763元。(53210305)

13.RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。

14.RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費(第二期)167,151元。(54110402)

六、雜項收入：係因112學年度各項代收代辦費餘款繳庫收入較預計收入減少所致。

七、學前教育計畫：主要係因112(2)及113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)等補助款併決算所致。

八、一般行政管理計畫：主要係因各項費用覈實支用所致。

九、建築及設備計畫：

(一)購置機械及設備：班級設備-新購智慧觸控顯示器1臺標餘款2,500元。

(二)購置雜項設備：班級設備-新購碎紙機1臺賸餘款1,600元、圖書1批賸餘款1元。

(三)其他遞延支出：1.局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)-廚房水塔及管線更換工程148,000元。2.丹鳳樓廁所整修工程已分配未執行4,934,326元，係因工程決標日較預定時程延後，本校已督促得標廠商依約於下月履約完成後付款。

(四)購置電腦軟體：電腦教學授權軟體共36,000元，單價未達1萬元移列經常門。

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 113 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				9,488,806	9,010,005	478,801	5.31
		累計數				111,960,586	113,166,826	-1,206,240	-1.07
學前教育計畫		本月數				204,729	15,100	189,629	1255.82
		累計數				2,831,220	230,700	2,600,520	1127.23

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 113 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	223,258,780	-78,456,248	3,317,251	6,550	-6,083,749	142,029,484	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-9,914,615			-775,326	3,836,258	
房屋及建築	158,881,192	-34,789,795			-2,218,310	121,873,087	
機械及設備	26,118,167	-21,036,615	2,470,077		-2,130,155	5,421,474	
交通及運輸設備	2,839,061	-2,209,192	43,500		-132,287	541,082	
雜項設備	20,882,037	-10,506,031	803,674		-827,671	10,352,009	
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 113 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	12,124			6,550		5,574	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 113 年 10 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2,470,077元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：(共計494,400元)

1.班級設備購置多媒體展示機1臺38,000元、3D列印機1臺17,000元(分攤款)、大屏螢幕1臺97,500元，共計152,500元。

2.資訊設備購置個人電腦13臺341,900元。

(二)類型(3)撥入：(共計1,566,101元)

1.教育局補列撥入EMS系統電流電壓錶、數位電錶、電腦顯示幕等115,000元。

2.教育局補列撥入111未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器7臺571,501元。

3.一般性補助款-電腦教室電腦更新CB3A26購置電腦35臺841,600元。

4.一般性補助款-冷氣相關經費CB3M50購置校園能源管理系統2臺38,000元

(三)類型(4)受贈：(共計409,576元)

1.謝O珠女士捐贈自動體外心臟電擊器AED設備1個100,000元。

2.課後照顧班經費(應付代收款)購置網路磁碟機設備、3D列印機(分攤款)、大屏螢幕、刷卡機等設備，計253,576元。

3.課後社團經費購活動中心風扇2臺56,000元。

二、交通及運輸設備：

增加數計43,500元，變動原因為：(一)類型(1)增置：班級設備購置無線喊話器3臺43,500元。

三、雜項設備：

增加數計803,674元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：班級設備購置護貝機1臺14,700元、碎紙機1臺12,000元、圖書一批52,999元、冷氣機2臺分攤款77,300元等設備，共計156,999元。

(二)類型(3)撥入：教育局一般性補助款-冷氣相關經費CB3M50購置幼兒園分離式冷氣2臺，共計78,204元(已扣貨物稅退稅4,000元)。

(三)類型(4)受贈：(共計568,471元)

1.課外社團經費(應付代收款)購置冷氣3臺分攤款、跆拳道教室拉門、泳池辦公室冷氣1臺、合唱臺階4架等設備，共201,586元(已扣貨物稅退稅8,000元)。

2.課後照顧班經費(應付代收款)購置吸塵器、護貝機、冰箱等設備，共62,203元(已扣貨物稅退稅2,000元)。

3.廚房設備維護費(應付代收款)購置營養午餐廚房裝設冷氣空調設備箱型冷氣2組、一對一分離式2組等設備，共301,423元。

4.捐贈款-圖書設施相關購置經費(應付代收款)購置教師推薦圖書一批3,259元。

四、電腦軟體：

1.減少數計6,550元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷6,550元；截至113年10月止累計攤銷金額6,550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

40501651-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 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	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%
							累計執行數				比較增減				
	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		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		594,900			594,900	496,900	494,400		494,400	99.50	-2,500	-0.50			83.11
機械及設備		594,900			594,900	496,900	494,400		494,400	99.50	-2,500	-0.50	購置班級設備-大屏螢幕標餘款2,500元		83.11
購建中固定資產															
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500	43,500		43,500	100.00					100.00
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500	43,500		43,500	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		158,600			158,600	158,600	156,999		156,999	98.99	-1,601	-1.01			98.99
雜項設備		158,600			158,600	158,600	156,999		156,999	98.99	-1,601	-1.01	購置圖書及碎紙機賸餘款1,601元。		98.99
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		797,000			797,000	699,000	694,899		694,899	99.41	-4,101	-0.59			87.19

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

中華民國 113 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計(1)		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	購置電腦教學授權軟體共36,000元，單價未達1萬元移列經常門。		
522 購置權利													
54 遞延支出	**4,989,000**		**4,989,000**	**4,989,000**	**202,674**		**202,674**	**4.06**	**-4,786,326**	**-95.94**			**4.06**
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000	4,989,000	54,674		54,674	1.10	-4,934,326	-98.90	丹鳳樓廁所整修工程已分配未執行4,934,326元，係因本案工程流標數次，工程決標日較預定時程延後，致執行落後。	本校已督促得標廠商依約於下月履約完成後付款。	1.10
542 其他遞延支出					148,000		148,000		148,000		局款非統籌-0403地震災損-廚房水塔及管線更換工程(災害準備金)148,000元。		
總計	**5,025,000**		**5,025,000**	**5,025,000**	**202,674**		**202,674**	**4.03**	**-4,822,326**	**-95.97**			**4.03**

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	161,792,664	100.00	負　　債	11,049,430	6.83
流動資產	11,290,139	6.98	流動負債	6,750,603	4.17
現金	10,940,139	6.76	應付款項	6,750,603	4.17
銀行存款	10,860,139	6.71	應付代收款	6,750,603	4.17
銀行存款-公庫存款	6,908,925	4.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,670,972	1.65	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,205,733	0.75	其他負債	4,298,827	2.66
銀行存款-教育儲蓄戶	74,509	0.05	什項負債	4,298,827	2.66
零用及週轉金	80,000	0.05	存入保證金	569,878	0.35
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,728,949	2.30
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	350,000	0.22	淨資產	150,743,234	93.17
預付費用	350,000	0.22	淨資產	150,743,234	93.17
長期貸墊款及準備金	5,103,774	3.15	淨資產	150,743,234	93.17
			累積餘額	147,812,236	91.36
			本期賸餘	1,286,583	0.80
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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3.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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,103,774	3.15	淨資產調整數	1,644,415	1.02
退休及離職準備金	3,728,949	2.30	合計：	161,792,664	
其他準備金	1,374,825	0.85			
其他準備金-其他	1,374,825	0.85			
固定資產	142,023,910	87.78			
土地改良物	3,836,258	2.37			
土地改良物	14,526,199	8.98			
累計折舊-土地改良物	-10,689,941	-6.61			
房屋建築及設備	121,873,087	75.33			
房屋建築及設備	158,881,192	98.20			
累計折舊-房屋建築及設備	-37,008,105	-22.87			
機械及設備	5,421,474	3.35			
機械及設備	28,588,244	17.67			
累計折舊-機械及設備	-23,166,770	-14.32			
交通及運輸設備	541,082	0.33			
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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3.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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,882,561	1.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,341,479	-1.45			
雜項設備	10,352,009	6.40			
雜項設備	21,685,711	13.40			
累計折舊-雜項設備	-11,333,702	-7.01			
無形資產	5,574	0.00			
無形資產	5,574	0.00			
電腦軟體	5,574	0.00			
其他資產	3,369,267	2.08			
什項資產	3,369,267	2.08			
暫付及待結轉帳項	3,369,267	2.08			
代管資產	3,659,755,847	2,262.00			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,254.31			
代管資產-房屋建築及設備	12,454,847	7.70			
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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3.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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,659,755,847	-2,262.00			
合計：	161,792,664				
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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3.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 — 臺北市北投區清江國民小學

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,164,124	124,029,067
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	-32,860	339,240
服務收入	-32,860	339,240
財產收益	8,400	204,852
其他財產收入	8,400	204,852
政府撥入收入	13,833,545	119,615,632
公庫撥款收入	13,666,394	116,283,627
政府其他撥入收入	167,151	3,332,005
教學收入		2,487,392
學雜費收入		2,487,392
其他收入	355,039	1,379,951
受贈收入	354,700	978,217
雜項收入	339	401,734
支出	10,468,694	122,742,484
人事支出	8,841,898	105,126,441
人事支出	8,841,898	105,126,441
業務支出	959,178	11,118,118
業務支出	959,178	11,118,118
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補捐助	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	572,271	6,090,579
固定資產折舊	571,615	6,084,029
無形資產攤銷	656	6,550
其他支出	85,347	397,346
其他支出	85,347	397,346

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113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）	3,695,430	1,286,583
期初淨資產		147,812,236
解繳公庫		
淨資產調整數		1,644,415
期末淨資產		150,743,234

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 113 年 1 月 1 日 至 10 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	123,050,850	978,217	124,029,067	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	339,240		339,240	勞務收入
財產收入	204,852		204,852	財產收益
政府撥入收入	119,615,632		119,615,632	政府撥入收入
教學收入	2,487,392		2,487,392	教學收入
其他收入	401,734	978,217	1,379,951	其他收入
基金用途	117,346,804	5,395,680	122,742,484	支出
用人費用	105,126,441		105,126,441	人事支出
服務費用	6,264,741	4,853,377	11,118,118	業務支出
材料及用品費	1,230,935	-1,230,935		
租金、償債、利息及相關手續費	42,300	-42,300		
稅捐及規費(強制費)	2,495	-2,495		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,577,647	-3,577,647		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		6,090,579	6,090,579	折舊、折耗及攤銷
其他	194,672	202,674	397,346	其他支出
遞延支出	202,674	-202,674		
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	694,899	-694,899		
本期賸餘(短絀)	5,704,046	-4,417,463	1,286,583	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,009,704	144,802,532	147,812,236	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,644,415	1,644,415	淨資產調整數
期末基金餘額	8,713,750	142,029,484	150,743,234	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 113 年 1 月 1 日 至 10 月 31 日

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69萬4,899元，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」626萬4,741元與會計科目「業務支出」1,111萬8,118元間之調整數485萬3,377元，係「材料及用品費」123萬935元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬2,300元、「稅捐及規費(強制費)」2,495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)357萬7,647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「其他收入」其中97萬8,217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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」609萬579元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」19萬4,672元與會計科目「其他支出」39萬7,346元間之調整數20萬2,674元，係「遞延支出」20萬2,674元。
2. 會計科目「淨資產調整數」164萬4,415元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 10 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
6,908,925	8,283,750	-1,374,825	差額為其他準備金-其他1,374,825元。