

40501647

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員曹靜怡

會計室
主任
曹靜怡

機關長官塗振洋

臺北市北投區
明德國民小學
校長
塗振洋

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
目 次
中華民國 111 年 11 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 5-6	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 7-8	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 16-18	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 19	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	134,366,000	10,581,481	2,720,489	7,860,992	288.96	150,660,849	133,081,171	17,579,678	13.21
勞務收入	6,000					5,400	6,000	-600	-10.00
服務收入	6,000	0	0	0	0	5,400	6,000	-600	-10.00
財產收入	72,000	2,000	11,500	-9,500	-82.61	100,100	52,500	47,600	90.67
財產處分收入	10,000	0	0	0	0	75,600	10,000	65,600	656.00
其他財產收入	62,000	2,000	11,500	-9,500	-82.61	24,500	42,500	-18,000	-42.35
政府撥入收入	130,463,000	10,546,170	2,708,989	7,837,181	289.30	146,462,954	129,197,671	17,265,283	13.36
公庫撥款收入	130,463,000	10,508,989	2,708,989	7,800,000	287.93	143,034,671	129,197,671	13,837,000	10.71
政府其他撥入收入		37,181	0	37,181		3,428,283	0	3,428,283	
教學收入	2,986,000	1,470		1,470		3,025,270	2,986,000	39,270	1.32
學雜費收入	2,986,000	1,470	0	1,470		3,025,270	2,986,000	39,270	1.32
其他收入	839,000	31,841		31,841		1,067,125	839,000	228,125	27.19
雜項收入	839,000	31,841	0	31,841		1,067,125	839,000	228,125	27.19
基金用途	134,186,000	12,226,098	2,720,489	9,505,609	349.41	141,452,419	132,901,171	8,551,248	6.43
國民教育計畫	95,934,000	9,162,707	1,140,235	8,022,472	703.58	102,286,336	95,457,506	6,828,830	7.15
學前教育計畫	14,589,000	1,444,964	233,097	1,211,867	519.90	17,479,053	14,461,400	3,017,653	20.87
一般行政管理計畫	16,459,000	1,179,555	1,347,157	-167,602	-12.44	15,108,754	15,778,265	-669,511	-4.24
建築及設備計畫	7,204,000	438,872		438,872		6,578,276	7,204,000	-625,724	-8.69
購建固定資產	7,168,000	438,872		438,872		6,578,276	7,168,000	-589,724	-8.23
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	180,000	-1,644,617		-1,644,617		9,208,430	180,000	9,028,430	5,015.79
期初基金餘額	2,578,000					5,750,424	2,578,000	3,172,424	123.06
解繳公庫									
期末基金餘額	2,758,000					14,958,854	2,758,000	12,200,854	442.38

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金來源、用途及餘紳表
 中華民國 111 年 11 月份

一、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。

二、財產處分收入：係因財產報廢變賣收入較預期超收所致。

三、其他財產收入：係因場地開放收入較預期短收所致。

四、公庫撥款收入：係因

(一)111年度本局所屬學校用人費用不敷數補助6,037,000元。

(二)教育部體育署補助高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫(局款非統籌、統籌分配稅款)7,800,000元。

合計 13,837,000元。

五、政府其他撥入收入：係因

(一)RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(部款)84,078元。

(二)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫60,000元，因疫情未辦理，繳回60,000元，計0元。

(三)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑假及第1學期攜手班經費18,477元。

(四)RA0439-110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期190,947元，繳回22,735元，計168,212元。

(五)RA0439-110學年度第2學期第1期款代辦費1,169,450元。

(六)RA0315-110學年度精進國中小、教學品質計畫-減課鐘點費第2期款(輔導團)20,480元。

(七)RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫96,000元，繳回81,974元，共計14,026元。

(八)RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費9,000元。

(九)RA0356-110(1)國小及國調中新住民語開課費(111年1月) 1,920元。

(十)RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用校經費 20,075元。

(十一)RA0722-補助學校設置樹木解說牌24,320元，繳回380元，計23,940元。

(十二)RA0439-110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費) 67,500元。

(十三)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費 141,050元，餘款38,562元，計102,488元。

(十四)RA0335-110學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款 5,300元。

(十五)RA0342-110(2)及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費126,000元。

(十六)RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費1,412,180元。

(十七)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫135,000元。

(十八)RA0356-110(2)國中小新住民語文開課費11,840元。

(十九)RA0292-110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫1,136元。

(二十)RA0286-教育部補助110 學年度高級以下學校成立本土文化社團實施計畫經費20,800元。

(二十一)RA0440-110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數6,301元。

(二十二)RA1348-111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費10,080元。

合計 3,428,283元。

六、學雜費收入：係因111(1)幼兒園學雜費收入較預期超收所致。

七、雜項收入：係因數位學生證補卡費收入等較預期超收所致。

八、學前教育計畫：係因執行教育部補助幼兒園代辦費所致。

九、建築及設備計畫：係因

(一)機械設備1. 網路及資訊周邊設備賸餘2,497元。2. 動支其他準備金購置桌上型電腦(含顯示器)1臺補辦預算25,000元，教育局統一12月辦理分配，實

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學基金來源、用途及餘紓表

中華民國 111 年 11 月份

支24,600元，補辦預算餘額400元。

(二)交通及運輸設備111年度補助各公立幼兒園設置攝錄影音設備-監視器設備1批補辦預算99,000元，教育局統一12月辦理分配，實支98,018元，補辦預算餘額982元。

(三)雜項設備1. 購置冷氣機、飲水機等設備賸餘8,938元。2. 動支其他準備金購置四樓新設自然教室購置5KW冷氣一臺補辦預算33,000元，教育局統一12月辦理分配，實支30,608元(32,608元-退貨物稅2,000元)，補辦預算餘額2,392元。

(四)電腦軟體預算分配36,000元，已執行35,780元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下，賸餘220元。

(五)辦理學校仁愛樓地坪欄杆修復工程，施工費(含空污費5,903元)4,987,202元、委設416,086元、工管費94,197元，共計實支5,497,485元，節餘款731,515元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				9,162,707	1,140,235	8,022,472 703.58	
		累計數				102,286,336	95,457,506	6,828,830 7.15	
學前教育計畫		本月數				1,444,964	233,097	1,211,867 519.90	
		累計數				17,479,053	14,461,400	3,017,653 20.87	

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,722,068	-2,694,847		2,722,068	2,694,847		
房屋及建築							
機械及設備	18,983,689	-14,506,328	965,103	1,335,463	-401,997	3,705,004	
交通及運輸設備	6,898,571	-6,436,674	177,618	62,194	-77,742	499,579	
雜項設備	12,006,998	-8,356,446	1,493,898	1,268,347	434,235	4,310,338	
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： 1.土地改良物：減少數計2,722,068元，變動原因為：(1)報廢：2,722,068元。

2.機械及設備：增加數計965,103元，變動原因為：(1)增置：533,503元。(2)撥入：431,600元。減少數計1,335,463元，變動原因為：(1)報廢：1,335,463元。

3.交通及運輸設備：增加數計177,618元，變動原因為：(1)增置：147,618元。(2)受贈：30,000元。減少數計62,194元，變動原因為：(1)報廢：62,194元。

4.雜項設備：增加數計1,493,898元，變動原因為：(1)增置：399,670元。(2)受贈：30,500元。(3)撥入：1,063,728元。減少數計1,268,347元，變動原因為：(1)報廢：1,268,347元。

5.電腦軟體：減少數計15,889元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：15,889元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	63,493			15,889		47,604	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： 1.土地改良物：減少數計2,722,068元，變動原因為：(1)報廢：2,722,068元。

2.機械及設備：增加數計965,103元，變動原因為：(1)增置：533,503元。(2)撥入：431,600元。減少數計1,335,463元，變動原因為：(1)報廢：1,335,463元。

3.交通及運輸設備：增加數計177,618元，變動原因為：(1)增置：147,618元。(2)受贈：30,000元。減少數計62,194元，變動原因為：(1)報廢：62,194元。

4.雜項設備：增加數計1,493,898元，變動原因為：(1)增置：399,670元。(2)受贈：30,500元。(3)撥入：1,063,728元。減少數計1,268,347元，變動原因為：(1)報廢：1,268,347元。

5.電腦軟體：減少數計15,889元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：15,889元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501647-7

中華民國 111 年 11 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 %		
	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	511,400	25,000		536,400	511,400	533,503	533,503	104.32	22,103	4.32				99.46		
機械及設備	511,400	25,000		536,400	511,400	533,503	533,503	104.32	22,103	4.32	1. 機械設備網路及資訊周邊設備賸餘2,497元。2. 動支其他準備金購置桌上型電腦(含顯示器)1臺補辦預算25,000元，教育局統一12月辦理分配，實支24,600元，補辦預算餘額400元。				99.46	
購建中固定資產																
交通及運輸設備	49,600	99,000		148,600	49,600	147,618	147,618	297.62	98,018	197.62				99.34		
交通及運輸設備	49,600	99,000		148,600	49,600	147,618	147,618	297.62	98,018	197.62	111年度補助各公立幼兒園設置攝錄影音設備-監視器設備1批補辦預算99,000元，教育局統一12月辦理分配，實支98,018元，補辦預算餘額982元。				99.34	

※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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 11 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 %		
	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 購建中固定資產 雜項設備 雜項設備		378,000	33,000		411,000	378,000	399,670		399,670	105.73	21,670	5.73		97.24		
		378,000	33,000		411,000	378,000	399,670		399,670	105.73	21,670	5.73	1. 雜項設備購置冷氣機、飲水機等設備購餘8,938元。2. 動支其他準備金購置四樓新設自然教室購置5KW冷氣一臺補辦預算33,000元，教育局統一12月辦理分配，實支30,608元(32,608元-退貨物稅2,000元)，補辦預算餘額2,392元。	97.24		
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		939,000	157,000		1,096,000	939,000	1,080,791		1,080,791	115.10	141,791	15.10		98.61		

※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—臺北市北投區明德國民小學
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 111 年 11 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	電腦軟體已執行35,780元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下，賸餘220元。				
522 購置權利															
54 遲延支出	6,229,000		6,229,000	6,229,000	5,497,485		5,497,485	88.26	-731,515	-11.74		88.26			
541 遲延修繕房屋建築支	6,229,000		6,229,000	6,229,000	5,497,485		5,497,485	88.26	-731,515	-11.74	辦理學校仁愛樓地坪欄杆修復工程，施工費(含空污費5,903元)4,987,202元、委設416,086元、工管費94,197元，共計實支5,497,485元，節餘款731,515元。	88.26			
542 其他遶延支出															
總 計	6,265,000		6,265,000	6,265,000	5,497,485		5,497,485	87.75	-767,515	-12.25		87.75			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,261,942,878	100.00	負債	4,238,421,499	99.45
流動資產	22,119,441	0.52	流動負債	9,756,840	0.23
現金	21,653,439	0.51	應付款項	9,756,840	0.23
銀行存款	21,573,439	0.51	應付代收款	9,756,840	0.23
銀行存款-公庫存款	11,640,613	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,648,619	0.20	其他負債	4,228,664,659	99.22
銀行存款-代繳費款	1,252,438	0.03	什項負債	4,228,664,659	99.22
專戶			存入保證金	1,240,677	0.03
銀行存款-教育儲蓄 戶	31,769	0.00	應付退休及離職金	5,261,810	0.12
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	4,222,162,172	99.07
應收款項	202,465	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	202,465	0.00	淨資產	23,521,379	0.55
預付款項	263,537	0.01	淨資產	23,521,379	0.55
預付費用	200,000	0.00	淨資產	23,521,379	0.55
其他預付款	63,537	0.00	累積餘額	14,430,948	0.34
			本期賸餘	9,090,431	0.21

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國111年11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	8,034,049	0.19	合計：	4,261,942,878	
準備金	8,034,049	0.19			
退休及離職準備金	5,261,810	0.12			
其他準備金	2,772,239	0.07			
其他準備金-其他	2,772,239	0.07			
固定資產	8,514,921	0.20			
土地改良物	0	0.00			
土地改良物	0	0.00			
累計折舊-土地改良物	0	0.00			
機械及設備	3,705,004	0.09			
機械及設備	18,613,329	0.44			
累計折舊-機械及設備	-14,908,325	-0.35			
交通及運輸設備	499,579	0.01			
交通及運輸設備	7,013,995	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,514,416	-0.15			
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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,310,338	0.10			
雜項設備	12,232,549	0.29			
累計折舊-雜項設備	-7,922,211	-0.19			
無形資產	47,604	0.00			
無形資產	47,604	0.00			
電腦軟體	47,604	0.00			
其他資產	4,223,226,863	99.09			
什項資產	4,223,226,863	99.09			
暫付及待結轉帳項	1,064,691	0.02			
代管資產	4,222,162,172	99.07			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,180,205,539	98.08			
代管資產-房屋建築及設備	10,136,832	0.24			
代管資產-其他政府	31,773,496	0.75			
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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,261,942,878				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學
收入支出表
中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		152,216,677
勞務收入	11,645,209	5,400
服務收入		5,400
財產收益	1,065,728	1,595,428
廢舊物品售價收入		1,440
財產交易利益	1,063,728	1,569,488
其他財產收入	2,000	24,500
政府撥入收入	10,546,170	146,462,954
公庫撥款收入	10,508,989	143,034,671
政府其他撥入收入	37,181	3,428,283
教學收入	1,470	3,025,270
學雜費收入	1,470	3,025,270
其他收入	31,841	1,127,625
受贈收入		60,500
雜項收入	31,841	1,067,125
支出		143,126,246
人事支出	12,525,860	125,149,358
人事支出	10,157,487	125,149,358
業務支出	10,157,487	9,404,026
業務支出	1,512,089	9,404,026
財產損失		53,885
財產交易損失		53,885
折舊、折耗及攤銷	322,362	2,700,733
固定資產折舊	320,918	2,684,844
無形資產攤銷	1,444	15,889
其他支出	533,922	5,818,244
其他支出	533,922	5,818,244

40501647-15

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-880,651	9,090,431
期初淨資產		14,430,948
解繳公庫		
期末淨資產		23,521,379

註：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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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	150,660,849	1,555,828	152,216,677	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	100,100	1,495,328	1,595,428	財產收益
政府撥入收入	146,462,954		146,462,954	政府撥入收入
教學收入	3,025,270		3,025,270	教學收入
其他收入	1,067,125	60,500	1,127,625	其他收入
基金用途	141,452,419	1,673,827	143,126,246	支出
用人費用	125,149,358		125,149,358	人事支出
服務費用	5,302,499	4,101,527	9,404,026	業務支出
材料及用品費	3,165,904	-3,165,904		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	931,623	-931,623		
		53,885	53,885	財產損失
		2,700,733	2,700,733	折舊、折耗及攤銷
其他	320,759	5,497,485	5,818,244	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	6,578,276	-6,578,276		
本期賸餘(短絀)	9,208,430	-117,999	9,090,431	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,750,424	8,680,524	14,430,948	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,958,854	8,562,525	23,521,379	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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—臺北市北投區明德國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 111 年 11 月份

40501647-18

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」530萬2,499元與會計科目「業務支出」940萬4,026元間之調整數410萬1,527元，係「材料及用品費」316萬5,904元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」93萬1,623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149萬5,328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6萬500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」270萬733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」5萬3,885元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」657萬8,276元，其中108萬791元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘549萬7,485元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。