

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 113 年 10 月份

主辦會計人員曹靜怡



機關長官塗振洋



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 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 1-3 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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

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	147,814,000	9,417,540	9,428,429	-10,889	-0.12	152,898,227	141,338,895	11,559,332	8.18
徵收及依法分配收入						26,000		26,000	
違規罰款收入		0	0	0		26,000	0	26,000	
勞務收入	6,000					4,200	6,000	-1,800	-30.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,200	6,000	-1,800	-30.00
財產收入	72,000	1,166		1,166		130,582	41,000	89,582	218.49
財產處分收入	10,000	0	0	0		10,476	10,000	476	4.76
其他財產收入	62,000	1,166	0	1,166		120,106	31,000	89,106	287.44
政府撥入收入	143,951,000	9,413,989	9,021,429	392,560	4.35	149,202,722	137,506,895	11,695,827	8.51
公庫撥款收入	143,951,000	9,021,429	9,021,429	0		145,194,276	137,506,895	7,687,381	5.59
政府其他撥入收入		392,560	0	392,560		4,008,446	0	4,008,446	
教學收入	2,971,000					2,815,892	2,971,000	-155,108	-5.22
學雜費收入	2,971,000	0	0	0		2,815,892	2,971,000	-155,108	-5.22
其他收入	814,000	2,385	407,000	-404,615	-99.41	718,831	814,000	-95,169	-11.69
雜項收入	814,000	2,385	407,000	-404,615	-99.41	718,831	814,000	-95,169	-11.69
基金用途	148,347,000	17,073,178	9,428,429	7,644,749	81.08	143,919,260	141,871,895	2,047,365	1.44
國民教育計畫	136,887,000	10,982,414	5,145,539	5,836,875	113.44	134,191,427	131,372,759	2,818,668	2.15
學前教育計畫	284,000	270,054	9,000	261,054	2,900.60	1,936,356	200,000	1,736,356	868.18
一般行政管理計畫	1,255,000	143,574	139,300	4,274	3.07	1,110,403	991,710	118,693	11.97
建築及設備計畫	9,921,000	5,677,136	4,134,590	1,542,546	37.31	6,681,074	9,307,426	-2,626,352	-28.22
購建固定資產	9,898,000	5,677,136	4,134,590	1,542,546	37.31	6,681,074	9,284,426	-2,603,352	-28.04
其他	23,000						23,000	-23,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-533,000	-7,655,638		-7,655,638		8,978,967	-533,000	9,511,967	-1,784.61
期初基金餘額	3,641,000					3,505,224	3,641,000	-135,776	-3.73
解繳公庫									
期末基金餘額	3,108,000					12,484,191	3,108,000	9,376,191	301.68

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：主要係營養午餐廠商違規記點罰款收入較預計收入增加所致。
- 二、服務收入：主要係代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
- 三、財產處分收入：主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。
- 四、其他財產收入：主要係場地開放等收入較預計收入增加所致。
- 五、公庫撥款收入：主要係因
- (一)校園褐根病防治作業經費(統籌款)131,990元。
 - (二)公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批(局款非統籌、統籌分配稅款)-113年度信義樓女廁整修工程2,206,000元。
 - (三)公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(局款非統籌、統籌分配稅款)-112年度中正樓老舊廁所整修工程3,000,000元。
 - (四)公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批局款(統籌款)-中正樓老舊廁所整修工程(1474000元+不足款517139元)1,991,139元。
 - (五)公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批局款(統籌款)-113年度信義樓女廁整修工程不足款358,252元。
- 合計7,687,381元。
- 六、政府其他撥入收入：主要係因
- (一)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)餘款轉暫收留用至113年120,485元。
 - (二)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫餘款轉暫收留用至113年26,000元。
 - (三)RA2339-112學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧低收入、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費215,080元。
 - (四)RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,341,720元，繳回112學年度代辦費餘款62,530元，計1,279,190元。
 - (五)RA3907-113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費3,696元。
 - (六)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60,000元。
 - (七)RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及支援工作人員交通費15,000元。
 - (八)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費18,816元。
 - (九)RA2360-112(1)新住民語文開課經費(113年1月)4,032元。
 - (十)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫部款第二期35,000元，餘款繳回4,543元，計30,457元。
 - (十一)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費17,994元。
 - (十二)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費78,376元。
 - (十三)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5,890元。
 - (十四)RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款194,560元。
 - (十五)RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,319,220元。
 - (十六)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)137,409元，餘款繳回583元，計136,826元。
 - (十七)RA2337-112(2)本土語文(閩客語)教學支援工作人員交通費15,000元。
 - (十八)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。
 - (十九)RA2360-112(2)新住民語文開課經費23,520元。
 - (二十)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)182,878元。
 - (二十一)RA3456-113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員經費(113年8-12月)209,682元。
- 合計4,008,446元。
- 七、學雜費收入：主要係113(1)幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。
- 八、雜項收入：主要係數位學生證補卡費等收入較預計收入減少所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

九、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

十、一般行政管理計畫：主要係因113年度校警業務外包覈實支用。

十一、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：主要係因

1. 辦理中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，已分配未執行數4,425,532元(中庭環境)及319,630元(北側圍牆)，主要係已安排113年10月31日驗收，待驗收合格後辦理工程尾款核銷付款。

2. 執行教育部補助中正樓及信義樓廁所2,128,961元及26,335元，共計2,155,296元。

3. 機械及設備：(1)數位相機3臺餘款60元。(2)86吋4K智慧互動電子白板餘款900元。共計960元。

4. 雜項設備：(1)冰箱4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。(2)聖火台餘款500元。(3)圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，15,054元分配於11月提早執行。共計12,526元。

(二)其他：主要係因電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000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 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				10,982,414	5,145,539	5,836,875	113.44
		累計數				134,191,427	131,372,759	2,818,668	2.15
學前教育計畫		本月數				270,054	9,000	261,054	2900.60
		累計數				1,936,356	200,000	1,736,356	868.18

一、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

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 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	48,410,353	-32,534,737	4,691,932	979,113	-3,157,400	16,431,035	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-836,251			-643,270	6,317,790	
房屋及建築							
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	3,361,776	937,656	-1,478,019	5,645,731	
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899	303,400		-290,564	375,366	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901	325,474	22,000	-745,547	3,370,617	
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			701,282			701,282	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

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 發展中之無形資產 其他	39,706			19,457		20,249	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—臺北市北投區明德國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 10 月份

40501647-7

1.機械及設備：

增加數計3,361,776元，變動原因為：

(1)增置：購置數位相機、86吋4K 智慧互動電子白板設備等計725,040元。

(3)撥入：教育局移撥108-109臺北市中小學行動學習智慧教學計畫設備充電車1臺35,543元、教育局專案移撥無線網路基地臺設備無線網路基地1臺2,020元、教育局移撥109-111年電力系統改善暨冷氣裝設計畫臺北市校園能源管理系統（EMS）建置案系統數位電錶等設備335,000元、教育局補助購置75吋智慧互動大屏顯示器1臺100,000元、教育部一般性補助款電腦教室更新-電腦教室桌上型電腦34部841,600元、教育局移撥111年國小智慧未來教室採購案電腦顯示幕11臺898,073元、教育部一般性補助款冷氣相關經費—冷氣3臺(扣除貨物稅退稅6,000元)EMS57,000元，共計2,269,236元。

(4)受贈：以代辦經費購置無線基地台、肩掛式藍芽無線減話器設備等計43,500元。109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥監視器螢幕、數位攝影機、網路交換器、網管交換器設備等計324,000元。共計367,500元。

減少數計937,656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、個人電腦設備等計937,656元。

2.交通及運輸設備：

增加數計303,400元，變動原因為：

(4)受贈：109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥數位錄影主機設備等計231,000元。以代辦經費購置肩掛式藍芽無線減話器設備、折合桌收納車、折疊椅收納車等計72,400元。共計303,400元。

3.雜項設備

增加數計325,474元，變動原因為：

(1)增置：購置冰箱、聖火台、圖書館圖書設備等計184,474元，支出收回冰箱3臺貨物稅退稅6,000元，共計178,474元。

(3)撥入：教育部一般性補助款冷氣相關經費—冷氣3臺(扣除貨物稅退稅6,000元)147,000元。

減少數計22,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子琴設備等計22,000元。

4.購建中固定資產：增加數計701,282元，變動原因為：(1)增置：設置操場北側圍牆701,282元。

5.電腦軟體：

減少數計19,457元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年10月底止累計攤銷19,457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
 中華民國 113 年 10 月份

40501647-9

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																
購建中固定資產																
雜項設備		212,000			212,000	191,000	178,474		178,474	93.44	-12,526	-6.56				84.19
雜項設備		212,000			212,000	191,000	178,474		178,474	93.44	-12,526	-6.56	1. 冰箱4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。			84.19
購建中固定資產													2. 聖火台結餘款500元。			
租賃資產													3. 圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，15,054元分配於11月提早執行。			
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,032,000			2,032,000	1,937,912	1,604,796		1,604,796	82.81	-333,116	-17.19				78.98

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

40501647-10

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%	
	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	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00	電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000元。		
521 購置電腦軟體	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	7,866,000		7,866,000	7,346,514	5,076,278		5,076,278	69.10	-2,270,236	-30.90	執行教育部補助中正樓及信義樓廁所2,128,961元及26,335元，共計2,155,296元。		64.53	
541 遞延修繕房屋建築支					2,155,296		2,155,296		2,155,296					
542 其他遞延支出	7,866,000		7,866,000	7,346,514	2,920,982		2,920,982	39.76	-4,425,532	-60.24				辦理中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，已分配未執行數4,425,532元，主要係已安排113年10月31日驗收，待驗收合格後辦理工程尾款核銷付款。
總計	7,889,000		7,889,000	7,369,514	5,076,278		5,076,278	68.88	-2,293,236	-31.12			64.35	

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,156,579	100.00	負 債	13,241,353	31.41
流動資產	12,667,215	30.05	流動負債	5,910,368	14.02
現金	12,264,750	29.09	應付款項	5,910,368	14.02
銀行存款	12,184,750	28.90	應付代收款	5,910,368	14.02
銀行存款-公庫存款	9,075,138	21.53	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,740,422	4.13	其他負債	7,330,985	17.39
銀行存款-代繳費款	1,337,148	3.17	什項負債	7,330,985	17.39
專戶			存入保證金	2,223,545	5.27
銀行存款-教育儲蓄	32,042	0.08	應付退休及離職金	5,107,440	12.12
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.19	淨資產	28,915,226	68.59
應收款項	202,465	0.48	淨資產	28,915,226	68.59
其他應收款	202,465	0.48	淨資產	28,915,226	68.59
預付款項	200,000	0.47	累積餘額	19,380,840	45.97
預付費用	200,000	0.47	本期騰餘	7,118,150	16.89
其他預付款	0	0.00	淨資產調整數	2,416,236	5.73

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 — 臺北市北投區明德國民小學

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	%
長期貸墊款及準備金	8,034,028	19.06	合計：	42,156,579	
準備金	8,034,028	19.06			
退休及離職準備金	5,107,440	12.12			
其他準備金	2,926,588	6.94			
其他準備金-其他	2,926,588	6.94			
固定資產	16,410,786	38.93			
土地改良物	6,317,790	14.99			
土地改良物	7,797,311	18.50			
累計折舊-土地改良物	-1,479,521	-3.51			
機械及設備	5,645,731	13.39			
機械及設備	23,777,436	56.40			
累計折舊-機械及設備	-18,131,705	-43.01			
交通及運輸設備	375,366	0.89			
交通及運輸設備	7,224,829	17.14			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,849,463	-16.25			

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 — 臺北市北投區明德國民小學

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	%
雜項設備	3,370,617	8.00			
雜項設備	12,602,065	29.89			
累計折舊-雜項設備	-9,231,448	-21.90			
購建中固定資產	701,282	1.66			
購建中固定資產	701,282	1.66			
無形資產	20,249	0.05			
無形資產	20,249	0.05			
電腦軟體	20,249	0.05			
其他資產	5,024,301	11.92			
什項資產	5,024,301	11.92			
暫付及待結轉帳項	5,024,301	11.92			
代管資產	4,317,804,510	10,242.30			
代管資產-土地改良物	46,305	0.11			
代管資產-土地	4,276,433,210	10,144.17			

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 — 臺北市北投區明德國民小學

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	%
代管資產-房屋建築 及設備	8,825,328	20.93			
代管資產-其他政府	32,499,667	77.09			
應付代管資產	-4,317,804,510	-10,242.30			
合計：	42,156,579				

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 — 臺北市北投區明德國民小學

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	9,417,540	153,569,127
徵收及依法分配收入		26,000
違規罰款收入		26,000
勞務收入		4,200
服務收入		4,200
財產收益	1,166	130,582
廢舊物品售價收入		286
財產交易利益		10,190
其他財產收入	1,166	120,106
政府撥入收入	9,413,989	149,202,722
公庫撥款收入	9,021,429	145,194,276
政府其他撥入收入	392,560	4,008,446
教學收入		2,815,892
學雜費收入		2,815,892
其他收入	2,385	1,389,731
受贈收入		670,900
雜項收入	2,385	718,831
支出	16,740,358	146,450,977
人事支出	10,100,904	127,223,386
人事支出	10,100,904	127,223,386
業務支出	1,254,537	9,816,295
業務支出	1,254,537	9,816,295
財產損失		9,586
財產交易損失		9,586
折舊、折耗及攤銷	357,015	4,126,927
固定資產折舊	355,173	4,107,470
無形資產攤銷	1,842	19,457
其他支出	5,027,902	5,274,783
其他支出	5,027,902	5,274,783

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）	-7,322,818	7,118,150
期初淨資產		19,380,840
解繳公庫		
淨資產調整數	-147,000	2,416,236
期末淨資產		28,915,226

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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-17

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	152,898,227	670,900	153,569,127	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	130,582		130,582	財產收益
政府撥入收入	149,202,722		149,202,722	政府撥入收入
教學收入	2,815,892		2,815,892	教學收入
其他收入	718,831	670,900	1,389,731	其他收入
基金用途	143,919,260	2,531,717	146,450,977	支出
用人費用	127,223,386		127,223,386	人事支出
服務費用	6,264,442	3,551,853	9,816,295	業務支出
材料及用品費	2,509,721	-2,509,721		
租金、償債、利息及相關手續費	212,950	-212,950		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	829,182	-829,182		
資產短絀		9,586	9,586	財產損失
		4,126,927	4,126,927	折舊、折耗及攤銷
其他	198,505	5,076,278	5,274,783	其他支出
遞延支出	5,076,278	-5,076,278		
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	1,604,796	-1,604,796		
本期賸餘(短絀)	8,978,967	-1,860,817	7,118,150	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,505,224	15,875,616	19,380,840	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,416,236	2,416,236	淨資產調整數
期末基金餘額	12,484,191	16,431,035	28,915,226	期末淨資產

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
------	-------	-----	------	------

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 113 年 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數160萬4,796元，已列入購建中固定資產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」626萬4,442元與會計科目「業務支出」981萬6,295元間之調整數355萬1,853元，係「材料及用品費」250萬9,721元、「租金、償債、利息及相關手續費」21萬2,950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)82萬9,182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67萬900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」412萬6,927元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」9,586元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」19萬8,505元與會計科目「其他支出」527萬4,783元間之調整數507萬6,278元，係「遞延支出」507萬6,278元。
2. 會計科目「淨資產調整數」241萬6,236元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。