

40501311

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

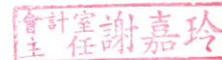
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 9 月

主辦會計人員

謝嘉玲



機關長官

陳澤民



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

## 目 次

中華民國 113 年 9 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 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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	227,392,000	15,498,650	15,660,998	-162,348	-1.04	201,539,432	188,558,515	12,980,917	6.88
徵收及依法分配收入						103,569		103,569	
違規罰款收入		0	0	0		103,569	0	103,569	
勞務收入	48,000					6,600	48,000	-41,400	-86.25
服務收入	48,000	0	0	0		6,600	48,000	-41,400	-86.25
財產收入	508,000	3,410	90,000	-86,590	-96.21	393,856	412,000	-18,144	-4.40
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	30,000	-30,000	-100.00
租金收入	12,000	0	0	0		18,000	12,000	6,000	50.00
利息收入		0	0	0		1,926	0	1,926	
其他財產收入	436,000	3,410	90,000	-86,590	-96.21	373,930	370,000	3,930	1.06
政府撥入收入	226,478,000	15,486,200	15,570,998	-84,798	-0.54	200,929,512	187,914,515	13,014,997	6.93
公庫撥款收入	226,478,000	15,570,998	15,570,998	0		197,100,472	187,914,515	9,185,957	4.89
政府其他撥入收入		-84,798	0	-84,798		3,829,040	0	3,829,040	
其他收入	358,000	9,040		9,040		105,895	184,000	-78,105	-42.45
受贈收入	10,000	0	0	0		79,811	10,000	69,811	698.11
雜項收入	348,000	9,040	0	9,040		26,084	174,000	-147,916	-85.01
基金用途	228,514,000	27,342,244	15,660,998	11,681,246	74.59	209,598,302	189,680,515	19,917,787	10.50
國民教育計畫	221,710,000	26,875,796	15,434,371	11,441,425	74.13	180,870,790	186,398,680	-5,527,890	-2.97
一般行政管理計畫	3,156,000	377,788	173,134	204,654	118.21	1,796,066	2,100,842	-304,776	-14.51
建築及設備計畫	3,648,000	88,660	53,493	35,167	65.74	26,931,446	1,180,993	25,750,453	2,180.41
購建固定資產	3,621,000	88,660	53,493	35,167	65.74	26,911,446	1,153,993	25,757,453	2,232.03
其他	27,000					20,000	27,000	-7,000	-25.93
本期賸餘(短絀)	-1,122,000	-11,843,594		-11,843,594		-8,058,870	-1,122,000	-6,936,870	618.26
期初基金餘額	34,435,000					45,438,521	34,435,000	11,003,521	31.95
解繳公庫									
期末基金餘額	33,313,000					37,379,651	33,313,000	4,066,651	12.21

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

- 一、違規罰款收入:新建案罰款-委託規劃設計技術服務第10次規劃設計費扣罰1,000元及施工費扣罰102,569元。
- 二、服務收入:主要係因暑期游泳訓練班未開班較預期短收所致。
- 三、財產處分收入:主要係因財產處分收入較預期短收所致。
- 四、租金收入:係因智慧支付自動販賣機增加1臺致租金收入較預期超收所致。
- 五、利息收入:係因113年上半年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。
- 六、其他財產收入:主要係因停車場停車費收入較預期超收所致。
- 七、公庫撥款收入:差異計9,185,957元,係因
  - 1.活動中心新建工程結算施工費不足款(統籌款)1,103,194元。
  - 2.活動中心新建工程追加監造服務費(統籌款)2,972,763元。
  - 3.113年老舊廁所整修工程第1批(局款非統籌-統籌分配稅款)5,110,000元。
- 八、政府其他撥入收入:共計3,829,040元,係因
  - 1.(RA2356)無力繳交代代收代辦費112(1)留用7,320元+112(2)18,760元計26,080元。
  - 2.(RA2A12)112學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1留用 336,504元、(部款經常門40%)530,757元(繳回29,243元)。
  - 3.(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3 留用140,000元。
  - 4.(RA2204)112學年度生涯發展教育經費43,840元(含留用12,400元)。
  - 5.(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫留用46,773元。
  - 6.(RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費25,326元(不含其他應收款30,240元及繳回108,822元)。
  - 7.(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(部款資本門70%)700,000元。
  - 8.(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10,584元。
  - 9.(RA2361)原住民族語教學支援工作人員交通費112(1)8,000元+112(2)8,000元計16,000元。
  - 10.(RA2337)閩客語教學支援工作人員交通費112(1)13,000元+112(2)7,000元計20,000元。
  - 11.(RA2348)112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款100,548元。
  - 12.(RA3604)113年成人基本教育研習班24,800元。
  - 13.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語開課經費227,009元(不含其他應收款57,187元)。
  - 14.(RA2285)112學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程10,055元(繳回19,945元)。
  - 15.(RA2460)112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費820,000元。
  - 16.(RA3311)112(2)國中學校用書經費11,936元。
  - 17.(RA3725)113年推動原住民族棒、壘球輔導計畫590,616元。
  - 18.(RA3731)113年運動發展基金補助各級學校運動團隊-柔道90,000元。
  - 19.(RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。
- 九、受贈收入:收顏00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 十、雜項收入:係因公物賠償金收入2,100元、113(1)數位學生證補卡費9,040元及結轉代收代辦結餘款較預期短收所致。
- 十一、一般行政管理計畫:係因業務費核實支用所致。
- 十二、建築及設備計畫:
  - (一)營建及修建工程:主要係北投國中活動中心新建工程工程保留款-竣工計價預先執行。
  - (二)其他設備:

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-3

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

- (1)113年度北投科技中心設備補助經費700,000元及112學年度無償提供場地設施設備辦理非營利幼兒園經費400,000元已補辦預算。
- (2)汰換網路及資訊周邊設備已分配未執行122,207元。
- (3)執行電腦顯示幕等餘款34,723元(機械29,150+雜項5,573)。
- (三)購置電腦軟體:電腦軟體7,000元移列經常門執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 9 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	
國民教育計畫		本月數				26,875,796	15,434,371	11,441,425	74.13
		累計數				180,870,790	186,398,680	-5,527,890	-2.97

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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>	406,971,967	-47,691,204	34,438,862	9,208,941	-1,375,272	383,135,412	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-51,315			-461,835	5,706,913	
房屋及建築							
機械及設備	43,008,555	-30,740,183	4,155,232	5,946,956	1,450,767	11,927,415	
交通及運輸設備	2,953,273	-2,357,770	105,000	15,335	-125,478	559,690	
雜項設備	25,841,831	-14,541,936	5,383,356	425,801	-2,238,726	14,018,724	
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	328,913,043		24,775,274	2,807,329		350,880,988	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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	35,202		20,000	13,520		41,682	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—臺北市立北投國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 113 年 9 月份

40501311-7

一、機械及設備:增加數計4,155,232元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕等設備計1,825,693元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦等設備計2,153,864元、體育局補助購置超音波治療器等設備計85,000元及教育局補助購置EMS能管系統計73,200元，共計2,312,064元。(3)受贈:關渡宮捐款購置EMS能管系統計17,475元。減少數計5,946,956元，變動原因為：(1)報廢:電腦等設備一批計5,946,956元。

二、交通及運輸設備:增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置:監視器主機等設備計105,000元。減少數計15,335元，變動原因為：(1)報廢:揚聲器1部計15,335元。

三、雜項設備:增加數計5,383,356元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架等設備計154,877元。(2)撥入:體育局補助購置球棒等設備計139,000元及教育局補助購置冷氣等設備計2,213,900元，共計2,352,900元。(3)受贈:捐款購置游泳池水底吸塵器1臺計68,250元。(4)其他:「購建中固定資產」科目活動中心新建工程公共藝術(凝結的風)轉正計2,807,329元。減少數計425,801元，變動原因為：(1)報廢:77吋電子白板等設備計425,801元。

四、購建中固定資產：增加數計24,775,274元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計24,775,274元。減少數計2,807,329元，變動原因為：(1)其他:活動中心新建工程公共藝術(凝結的風)轉正為雜項設備計2,807,329元。

五、電腦軟體：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體1套計20,000元。減少數計13,520元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年9月止累計攤銷金額13,520元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 113 年 9 月份

40501311-8

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	24,857,574		4,075,000		28,932,574	25,573,074	24,775,274		24,775,274	96.88	-797,800	-3.12				85.63
房屋及建築	24,857,574		4,075,000		28,932,574	25,573,074					-25,573,074	-100.00	北投國中活動中心新建工程累計預算分配數25,573,074元，已實際執行委託技術服務費及工程費24,775,274元。			
購建中固定資產							24,775,274		24,775,274		24,775,274					
機械及設備		1,045,050	932,000		1,977,050	1,977,050	1,825,693		1,825,693	92.34	-151,357	-7.66				92.34
機械及設備		1,045,050	932,000		1,977,050	1,977,050	1,825,693		1,825,693	92.34	-151,357	-7.66	汰換網路及資訊周邊設備已分配未執行122,207元及112學年度辦理非營利幼兒園補助經費補辦預算執行電腦顯示幕等餘款29,150元。	汰換網路及資訊周邊設備已分配未執行122,207元，預計10月執行完竣。		92.34
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,787,500	75,000		1,862,500	105,000	105,000		105,000	100.00						5.64
交通及運輸設備		1,787,500	75,000		1,862,500	105,000	105,000		105,000	100.00						5.64
購建中固定資產																
雜項設備		131,450	93,000		224,450	160,450	154,877		154,877	96.53	-5,573	-3.47				69.00
雜項設備		131,450	93,000		224,450	160,450	154,877		154,877	96.53	-5,573	-3.47	112學年度辦理非營利幼兒園補助經費補辦預算執行打印機等餘款5,573元。			69.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 113 年 9 月份

40501311-9

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計	24,857,574	2,964,000	5,175,000		32,996,574	27,815,574	26,860,844		26,860,844	96.57	-954,730	-3.43			81.40

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 9 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	27,000		27,000	27,000	20,000		20,000	74.07	-7,000	-25.93	電腦軟體7,000元移列經常門執行。	74.07	
521 購置電腦軟體	27,000		27,000	27,000	20,000		20,000	74.07	-7,000	-25.93		74.07	
522 購置權利													
54 遞延支出	657,000		657,000	11,493	50,602		50,602	440.29	39,109	340.29	教育局補助113年度D、E棟廁所整修工程工管費預先執行併決算辦理。	7.70	
541 遞延修繕房屋建築支	657,000		657,000	11,493	50,602		50,602	440.29	39,109	340.29		7.70	
542 其他遞延支出													
總計	684,000		684,000	38,493	70,602		70,602	183.42	32,109	83.42		10.32	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

## 平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	445,012,471	100.00	負 債	24,497,408	5.50
流動資產	53,856,212	12.10	流動負債	17,766,726	3.99
現金	48,901,035	10.99	應付款項	17,766,726	3.99
銀行存款	48,751,035	10.95	應付代收款	16,451,681	3.70
銀行存款-公庫存款	28,675,039	6.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,698,217	1.95	應付工程款	1,315,045	0.30
銀行存款-代繳費款	863,170	0.19	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,514,609	2.36	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	6,730,682	1.51
專戶			什項負債	6,730,682	1.51
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	4,155,373	0.93
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,574,451	0.58
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	858	0.00
預付款項	4,955,177	1.11			
預付費用	4,955,177	1.11			

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 — 臺北市立北投國民中學

## 平衡表

中華民國113年9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	7,489,789	1.68	淨資產	420,515,063	94.50
準備金	7,489,789	1.68	淨資產	420,515,063	94.50
退休及離職準備金	2,574,451	0.58	淨資產	420,515,063	94.50
其他準備金	4,915,338	1.10	累積餘額	404,719,284	90.95
其他準備金-其他	4,666,404	1.05	本期賸餘	11,354,815	2.55
其他準備金-教育儲蓄戶	248,934	0.06	淨資產調整數	4,440,964	1.00
固定資產	383,093,730	86.09	合計：	445,012,471	
土地改良物	5,706,913	1.28			
土地改良物	6,220,063	1.40			
累計折舊-土地改良物	-513,150	-0.12			
機械及設備	11,927,415	2.68			
機械及設備	41,216,831	9.26			
累計折舊-機械及設備	-29,289,416	-6.58			
交通及運輸設備	559,690	0.13			
交通及運輸設備	3,042,938	0.68			

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 — 臺北市立北投國民中學

## 平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,483,248	-0.56			
雜項設備	14,018,724	3.15			
雜項設備	30,799,386	6.92			
累計折舊-雜項設備	-16,780,662	-3.77			
購建中固定資產	350,880,988	78.85			
購建中固定資產	350,880,988	78.85			
無形資產	41,682	0.01			
無形資產	41,682	0.01			
電腦軟體	41,682	0.01			
其他資產	531,058	0.12			
什項資產	531,058	0.12			
暫付及待結轉帳項	531,058	0.12			
代管資產	1,965,828,911	441.75			
代管資產-土地改良物	531,321	0.12			

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 — 臺北市立北投國民中學

## 平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	1,380,438,000	310.20			
代管資產-房屋建築 及設備	122,237,905	27.47			
代管資產-其他政府	462,621,685	103.96			
應付代管資產	-1,965,828,911	-441.75			
合計：	445,012,471				

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 — 臺北市立北投國民中學

## 收入支出表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,566,900	201,849,157
徵收及依法分配收入		103,569
違規罰款收入		103,569
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	3,410	617,856
財產孳息收入		19,926
其他財產收入	3,410	597,930
政府撥入收入	15,486,200	200,929,512
公庫撥款收入	15,570,998	197,100,472
政府其他撥入收入	-84,798	3,829,040
其他收入	77,290	191,620
受贈收入	68,250	165,536
雜項收入	9,040	26,084
支出	28,905,117	190,494,342
人事支出	25,844,803	173,148,807
人事支出	25,844,803	173,148,807
業務支出	1,408,781	9,150,713
業務支出	1,408,781	9,150,713
獎補助支出		158,141
其他獎補助		158,141
財產損失	31,433	64,989
財產交易損失	31,433	64,989
折舊、折耗及攤銷	1,577,233	7,711,895
固定資產折舊	1,575,637	7,698,375
無形資產攤銷	1,596	13,520
其他支出	42,867	259,797
其他支出	42,867	259,797

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

## 收入支出表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-13,338,217	11,354,815
期初淨資產		404,719,284
解繳公庫		
淨資產調整數		4,440,964
期末淨資產		420,515,063

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—臺北市立北投國民中學

40501311-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	201,539,432	309,725	201,849,157	收入
徵收及依法分配收入	103,569		103,569	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	393,856	224,000	617,856	財產收益
政府撥入收入	200,929,512		200,929,512	政府撥入收入
其他收入	105,895	85,725	191,620	其他收入
基金用途	209,598,302	-19,103,960	190,494,342	支出
用人費用	173,148,807		173,148,807	人事支出
服務費用	5,950,414	3,200,299	9,150,713	業務支出
材料及用品費	1,584,574	-1,584,574		
租金、償債、利息及相關手續費	4,500	-4,500		
稅捐及規費(強制費)	33,245	-33,245		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,577,980	-1,577,980		
捐助、補助與獎助	158,141		158,141	獎補助支出
資產短絀		64,989	64,989	財產損失
其他	209,195	50,602	259,797	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	50,602	-50,602		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及營舍與設施工程支出	26,880,844	-26,880,844		
本期賸餘(短絀)	-8,058,870	19,413,685	11,354,815	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,438,521	359,280,763	404,719,284	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,440,964	4,440,964	淨資產調整數
期末基金餘額	37,379,651	383,135,412	420,515,063	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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2,688萬844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」595萬414元與會計科目「業務支出」915萬713元間之調整數320萬299元，係「材料及用品費」158萬4,574元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,500元、「稅捐及規費(強制費)」3萬3,245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)157萬7,980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22萬4,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中8萬5,725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」771萬1,895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」6萬4,989元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」20萬9,195元與會計科目「其他支出」25萬9,797元間之調整數5萬602元，係「遞延支出」5萬602元。
2. 會計科目「淨資產調整數」444萬964元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學  
銀行存款-公庫存款調節表  
中華民國113年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
28,675,039	33,341,443	-4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。