

4-0501211

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 劉光瑩  機關長官 謝丞韋 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學

## 目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	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
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—臺北市立永吉國民中學

40501211-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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	154,821,000	17,931,705	16,733,461	1,198,244	7.16	176,580,050	152,150,818	24,429,232	16.06
勞務收入	62,000	900		900		8,700	62,000	-53,300	-85.97
服務收入	62,000	900	0	900		8,700	62,000	-53,300	-85.97
財產收入	1,160,000	42,105		42,105		621,476	1,160,000	-538,524	-46.42
財產處分收入	24,000	0	0	0		4,120	24,000	-19,880	-82.83
其他財產收入	1,136,000	42,105	0	42,105		617,356	1,136,000	-518,644	-45.66
政府撥入收入	153,396,000	17,882,361	16,733,461	1,148,900	6.87	175,916,910	150,827,318	25,089,592	16.63
公庫撥款收入	153,396,000	17,781,461	16,733,461	1,048,000	6.26	173,143,982	150,827,318	22,316,664	14.80
政府其他撥入收入		100,900	0	100,900		2,772,928	0	2,772,928	
其他收入	203,000	6,339		6,339		32,964	101,500	-68,536	-67.52
雜項收入	203,000	6,339	0	6,339		32,964	101,500	-68,536	-67.52
基金用途	162,248,000	12,613,669	16,733,461	-4,119,792	-24.62	173,442,535	159,577,818	13,864,717	8.69
國民教育計畫	135,900,000	10,993,386	10,367,757	625,629	6.03	132,541,960	134,258,586	-1,716,626	-1.28
一般行政管理計畫	20,631,000	1,516,691	1,397,704	118,987	8.51	19,802,507	19,602,232	200,275	1.02
建築及設備計畫	5,717,000	103,592	4,968,000	-4,864,408	-97.91	21,098,068	5,717,000	15,381,068	269.04
購建固定資產	5,681,000	103,592	4,968,000	-4,864,408	-97.91	21,098,068	5,681,000	15,417,068	271.38
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,427,000	5,318,036		5,318,036		3,137,515	-7,427,000	10,564,515	-142.24
期初基金餘額	13,806,000					13,589,965	13,806,000	-216,035	-1.56
解繳公庫									
期末基金餘額	6,379,000					16,727,480	6,379,000	10,348,480	162.23

※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 110 年 11 月份

- 一、服務收入：代理教師甄選報名費等實際收入8,700元較預算數減少。
- 二、財產處分收入：報廢財產實際收入4,120元較預算數減少。
- 三、其他財產收入：場地開放收入583,425元及教職員工停車費收入33,931元等共計617,356元，實際收入較預算數減少。
- 四、公庫撥款收入22,316,664元：
  1. 專科大樓音樂教室隔間牆搶修工程經費(局非統籌災害準備金)258,700元。
  2. 局款非統籌-110年度教學大樓二期校舍結構耐久性補強及周邊搶修工程(災害備金)1,110,650元。
  3. 一般性補助款-110年校舍補強工程經費19,899,314元。
  4. 110年度教育局所屬學校用人費用不敷數1,048,000元。
- 五、政府其他撥入收入2,772,928元：
  1. RA9202-預防中輟彈性適性化經費9,600元。
  2. RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。
  3. RA9256-學習扶助經費11,016元、57,774元，共計68,790元。
  4. RA9348-109學年度精進教師教學專業與課程品質經費10,670元、第2期經費28,130元，RA0316-110學年度68,900元，共計107,700元。
  5. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第1期經費24,100元、第2期經費28,480元、RA0204-110學年度第1期38,844元，共計91,424元。
  6. RA9260-活化教學與多元學習經費94,200元、RA0260-110學年度120,000元，共計214,200元。
  7. RA9331-109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費13,960元、第2期款57,600元、RA0322-110學年度84,240元，共計155,800元。
  8. RA9349-109學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫242,763元，共計242,763元。
  9. RA0901-110年防災校園建置50,000元。
  10. RA0305-110年新住民子女華語補救教學經費73,560元。
  11. RA9462-109學年度教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費313,840元。
  12. RA9471-109學年度教育部補助無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費385,545元。
  13. RA9229-109學年度教育部補助國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期經費576,200元。
  14. RA9336-109(2)無力繳交代收代辦費12,205元。
  15. RA0321-109(2)國小及國中學校用書補助計畫9,404元。
  16. RA0A60-110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校73,510元。
  17. RA0C41-110學年度國際學伴計畫50,000元。
  18. RA0214 110年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫118,800元。
  19. RA0296-充實公立國民中學生活科技教室基本設備84,187元。
  20. RA0746-國教署補助110年度所轄國民中小學充實健康中心設備計畫43,400元。
  21. RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期經費60,000元。
- 六、雜項收入：補發數位學生證4,294元、桶餐違約記點罰款收入10,000元、109(1)午餐補助賸餘款繳回市庫18,000元、109學年度九年級模擬考節餘款轉其他準備金670元等共計32,964元實際收入較預算數減少。
- 七、國民中學教育：人事費及業務費依實際情形覈實支應。
- 八、建築及設備計畫：
  1. 營建及修建工程：(1)專科大樓音樂教室隔間牆搶修工程(局款非統籌災害準備金)執行數258,700元，將辦理併決算事宜。(2)109年屋頂防水改善工程保留款1,604,448元轉入110年度辦理，執行數1,574,027元，賸餘數30,421元。(3) 110年度教學大樓二期校舍結構耐久性補強及周邊搶修工程(局款非統籌災害備金)執行

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 月份

數1,110,241元，賸餘數409元，將辦理併決算事宜。(4)110教學大樓屋頂防水改善工程執行數109,430元，已分配未執行數4,858,570元，係因雖於11/18辦理驗收，但尚有需改善部分，預計12/13辦理複驗。(5)教育部補助教學大樓第一期耐震能力補強工程19,899,314元，估驗計價等執行數17,132,013元，已於12/1完成複驗，後續將辦理付款事宜。

2.購置機械及設備：(1)教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園購置監視器補辦預算97,000元，執行數96,600元，賸餘數為400元。(2)汰換班級教室電腦等設備執行數486,306元，賸餘數為10,005元。

3.購置交通及運輸設備：購置手提式無線擴音機17,000元，賸餘數為9元。

4.購置雜項設備：(1)購置冰箱等設備執行數198,510元，賸餘數為1,170元。(2)教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園購置冷氣機補辦預算175,000元，執行數115,241元，賸餘數為59,759元。

5.購置電腦軟體係因單價低於10,000元移列經常門電腦軟體服務費支應30,300元，賸餘數為5,700元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				10,993,386	10,367,757	625,629	6.03
		累計數				132,541,960	134,258,586	-1,716,626	-1.28

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501211-5

中華民國 110 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(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>	54,714,877	-42,809,966	2,650,480	2,971,976	-1,404,054	10,179,361	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,911,675	-5,479,062			-254,210	1,178,403	
房屋及建築							
機械及設備	34,563,831	-28,024,426	2,254,600	2,860,956	-99,812	5,833,237	
交通及運輸設備	1,362,505	-928,795	17,000	12,000	-263,782	174,928	
雜項設備	11,798,178	-8,377,683	378,880	49,145	-786,250	2,963,980	
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—臺北市立永吉國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501211-6

中華民國 110 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(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  其他	78,688			49,875		28,813	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—臺北市立永吉國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 110 年 11 月份

40501211-7

各財產項目變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加數計2,254,600元，變動原因為:(1)增置:購置攝影機等設備計582,906元、(3)撥入:教育局移撥電子儀等計1,585,858元。(4)受贈:課後學習活動費購置投影機等設備85,836元。減少數計2,860,956元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢線鋸機等設備計2,860,956元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計17,000元，變動原因為:(1)增置:購置手提無線式擴音機計17,000元。減少數計12,000元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢耳機等設備計12,000元。
- 3.雜項設備:增加數計378,880元，變動原因為:(1)增置:購置雙人獨木舟等設備計313,751元、(3)撥入:教育局移撥設備櫥櫃計27,744元。(4)受贈:教育局獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園購置冷氣機計37,385元。減少數計49,145元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計49,145元。
- 4.電腦軟體:減少數計49,875元，變動原因為:(5)報廢:因不使用而減損之軟體金額為16,480元。(11)無形資產攤銷:截至110年11月止累計攤銷金額為33,395元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	
	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															
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		496,311	159,000		655,311	593,311	582,906		582,906	98.25	-10,405	-1.75			
機械及設備		496,311	159,000		655,311	593,311	582,906		582,906	98.25	-10,405	-1.75	1. 教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園購置監視器補辦預算97,000元，執行數96,600元，賸餘數為400元。 2. 汰換班級教室電腦等設備執行數486,306元，賸餘數為10,005元。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		17,009			17,009	17,009	17,000		17,000	99.95	-9	-0.05			
交通及運輸設備		17,009			17,009	17,009	17,000		17,000	99.95	-9	-0.05	購置手提式無線擴音機17,000元，賸餘數為9元。		
購建中固定資產															
雜項設備		199,680	175,000		374,680	199,680	313,751		313,751	157.13	114,071	57.13			

※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—臺北市立永吉國民中學

40501211-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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
	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 雜項設備		199,680	175,000		374,680	199,680	313,751		313,751	157.13	114,071	57.13	1. 購置冰箱等設備執行數198,510元，賸餘數為1,170元。 2. 教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園購置冷氣機補辦預算175,000元，執行數115,241元，賸餘數為59,759元。	
購建中固定資產														
總計		713,000	334,000		1,047,000	810,000	913,657		913,657	112.80	103,657	12.80		

※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。

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 110 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購置電腦軟體係因單價低於10,000元移列經常門電腦軟體服務費支應30,300元，賸餘數為5,700元。  (1)專科大樓音樂教室隔間牆搶修工程(局款非統籌災害準備金)執行數258,700元，將辦理併決算事宜。 (2)109年屋頂防水改善工程保留款1,604,448元轉入110年度辦理，執行數1,574,027元，賸餘數30,421元。 (3)110年度教學大樓二期校舍結構耐久性補強及周邊搶修工程(局款非統籌災害準備金)執行數1,110,241元，賸餘數409元，將辦理併決算事宜。 (4)110教學大樓屋頂防水改善工程執行數109,430元，已分配未執行數4,858,570元，主要係因本工程於驗收時尚有需改善部分，將於110年12月13日辦理複驗作業。 (5)教育部補助教學大樓第一期耐震能力補強工程19,899,314元，估驗計價等執行數17,132,013元，已分配未執行數2,767,301元，主要係因本工程於驗收時尚有需改善部分，將於110年12月1日辦理複驗作業。	本校將持續督促廠商於期限內完成改善部分及辦理後續相關事宜。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利												
54 遞延支出	6,572,448	1,604,448	4,968,000	6,572,448	20,184,411	307.11	20,184,411		13,611,963	207.11		
541 遞延修繕房屋建築支	6,572,448	1,604,448	4,968,000	6,572,448	20,184,411	307.11	20,184,411		13,611,963	207.11		
542 其他遞延支出												
總計	6,608,448	1,604,448	5,004,000	6,608,448	20,184,411	305.43	20,184,411		13,575,963	205.43		

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

## 平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,611,918,527	100.00	負 債	6,585,011,686	99.59
流動資產	25,956,052	0.39	流動負債	5,313,959	0.08
現金	25,100,807	0.38	應付款項	5,313,959	0.08
銀行存款	24,950,807	0.38	應付代收款	5,313,959	0.08
銀行存款-公庫存款	15,588,821	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,152,653	0.12	其他負債	6,579,697,727	99.51
銀行存款-代繳費款	1,209,329	0.02	什項負債	6,579,697,727	99.51
專戶			存入保證金	4,239,485	0.06
銀行存款-教育儲蓄	4	0.00	應付退休及離職金	2,717,139	0.04
戶			應付代管資產	6,572,741,103	99.41
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	26,906,841	0.41
其他應收款	0	0.00	淨資產	26,906,841	0.41
預付款項	855,245	0.01	淨資產	26,906,841	0.41
預付費用	855,245	0.01	累積餘額	25,494,876	0.39
長期貸墊款及準備金	2,800,553	0.04	本期騰餘	1,411,965	0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

## 平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,800,553	0.04	合計：	6,611,918,527	
退休及離職準備金	2,717,139	0.04			
其他準備金	83,414	0.00			
其他準備金-其他	83,414	0.00			
固定資產	10,150,548	0.15			
土地改良物	1,178,403	0.02			
土地改良物	6,911,675	0.10			
累計折舊-土地改良物	-5,733,272	-0.09			
機械及設備	5,833,237	0.09			
機械及設備	33,957,475	0.51			
累計折舊-機械及設備	-28,124,238	-0.43			
交通及運輸設備	174,928	0.00			
交通及運輸設備	1,367,505	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,192,577	-0.02			
雜項設備	2,963,980	0.04			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

## 平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,127,913	0.18			
累計折舊-雜項設備	-9,163,933	-0.14			
無形資產	28,813	0.00			
無形資產	28,813	0.00			
電腦軟體	28,813	0.00			
其他資產	6,572,982,561	99.41			
什項資產	6,572,982,561	99.41			
存出保證金	80,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	161,458	0.00			
代管資產	6,572,741,103	99.41			
代管資產-土地改良物	2,903	0.00			
代管資產-土地	6,027,729,600	91.16			
代管資產-房屋建築及設備	42,035,954	0.64			
代管資產-其他政府	502,972,646	7.61			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

## 平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	6,611,918,527				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,931,705	178,316,873
勞務收入	900	8,700
服務收入	900	8,700
財產收益	42,105	2,272,463
廢舊物品售價收入		4,120
財產交易利益		1,650,987
其他財產收入	42,105	617,356
政府撥入收入	17,882,361	175,916,910
公庫撥款收入	17,781,461	173,143,982
政府其他撥入收入	100,900	2,772,928
其他收入	6,339	118,800
受贈收入		85,836
雜項收入	6,339	32,964
支出	12,932,979	176,904,908
人事支出	11,561,234	144,362,220
人事支出	11,561,234	144,362,220
業務支出	922,466	7,860,383
業務支出	922,466	7,860,383
獎補助支出	21,000	43,000
其他獎補助	21,000	43,000
財產損失		45,717
財產交易損失		45,717
折舊、折耗及攤銷	319,310	4,330,313
固定資產折舊	318,666	4,296,918
無形資產攤銷	644	33,395
其他支出	108,969	20,263,275
其他支出	108,969	20,263,275

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立永吉國民中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,998,726	1,411,965
期初淨資產		25,494,876
解繳公庫		
期末淨資產		26,906,841

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

40501211-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	176,580,050	1,736,823	178,316,873	收入
勞務收入	8,700		8,700	勞務收入
財產收入	621,476	1,650,987	2,272,463	財產收益
政府撥入收入	175,916,910		175,916,910	政府撥入收入
其他收入	32,964	85,836	118,800	其他收入
基金用途	173,442,535	3,462,373	176,904,908	支出
用人費用	144,362,220		144,362,220	人事支出
服務費用	4,800,144	3,060,239	7,860,383	業務支出
材料及用品費	1,987,504	-1,987,504		
租金、償債、利息及相關手續費	19,440	-19,440		
稅捐及規費(強制費)	2,652	-2,652		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,050,643	-1,050,643		
捐助、補助與獎助	43,000		43,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,098,068	-21,098,068	45,717	財產損失
其他	78,864	4,330,313	4,330,313	折舊、折耗及攤銷
其他	78,864	20,184,411	20,263,275	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,137,515	-1,725,550	1,411,965	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,589,965	11,904,911	25,494,876	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,727,480	10,179,361	26,906,841	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」其中165萬987元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 其他收入：

會計收支欄「其他收入」其中8萬5,836元係以來源非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

3. 會計收支欄「財產損失」4萬5,717元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

4. 預算執行數欄「服務費用」480萬144元與會計收支欄「業務支出」786萬383元間之調整數306萬239元，係「材料及用品費」198萬7,504元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,440元、「稅捐及規費(強制費)」2,652元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」105萬643元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」433萬313元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,109萬8,068元，其中91萬3,657元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘2,018萬4,411元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

7. 預算執行數欄「其他支出」7萬8,864元與會計收支欄「其他支出」2,026萬3,275元間之調整數2,018萬4,411元，其中2,018萬4,411元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立永吉國民中學  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國 110 年 11 月份

40501202-19

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
15,588,821	15,672,235	-83,414	差異原因係其他準備金83,414元。