

4-0501464

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 林佳慧



機關長官

黃維瑜



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

目 次

中華民國 110 年 12 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 8-10 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 11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 12-14 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—臺北市中山區中正國民小學

40501464-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	151,041,000	812,419	947,711	-135,292	-14.28	155,691,236	151,041,000	4,650,236	3.08
勞務收入	819,000					5,100	819,000	-813,900	-99.38
服務收入	819,000	0	0	0		5,100	819,000	-813,900	-99.38
財產收入	118,000	27,080		27,080		111,763	118,000	-6,237	-5.29
財產處分收入	37,000	3,070	0	3,070		33,355	37,000	-3,645	-9.85
其他財產收入	81,000	24,010	0	24,010		78,408	81,000	-2,592	-3.20
政府撥入收入	147,188,000	856,655	947,711	-91,056	-9.61	152,769,937	147,188,000	5,581,937	3.79
公庫撥款收入	147,188,000	1,043,711	947,711	96,000	10.13	150,575,292	147,188,000	3,387,292	2.30
政府其他撥入收入		-187,056	0	-187,056		2,194,645	0	2,194,645	
教學收入	2,523,000	-74,160		-74,160		2,589,670	2,523,000	66,670	2.64
學雜費收入	2,523,000	-74,160	0	-74,160		2,589,670	2,523,000	66,670	2.64
其他收入	393,000	2,844		2,844		214,766	393,000	-178,234	-45.35
雜項收入	393,000	2,844	0	2,844		214,766	393,000	-178,234	-45.35
基金用途	152,905,000	5,183,172	947,711	4,235,461	446.91	157,413,614	152,905,000	4,508,614	2.95
國民教育計畫	118,378,000	2,440,281	316,586	2,123,695	670.81	118,624,447	118,378,000	246,447	0.21
學前教育計畫	11,129,000	1,309,379	11,340	1,298,039	11,446.55	11,871,022	11,129,000	742,022	6.67
一般行政管理計畫	16,736,000	993,555	619,785	373,770	60.31	16,392,457	16,736,000	-343,543	-2.05
建築及設備計畫	6,662,000	439,957		439,957		10,525,688	6,662,000	3,863,688	58.00
購建固定資產	6,626,000	439,957		439,957		10,525,688	6,626,000	3,899,688	58.85
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,864,000	-4,370,753		-4,370,753		-1,722,378	-1,864,000	141,622	-7.60
期初基金餘額	4,860,000					8,219,891	4,860,000	3,359,891	69.13
解繳公庫									
期末基金餘額	2,996,000					6,497,513	2,996,000	3,501,513	116.87

※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 12 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、基金來源：

(一)服務收入：實際數較預算數減少813,900元，主要係暑期游泳訓練班未開班，故報名費收入較預期短收。

(二)公庫撥款收入：

1. 局款非統籌-教育部補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫1,299,982元。
2. 局款非統籌-教育部補助公立國民中小學午餐廚房精進計畫1,991,310元。
3. 局款非統籌-教育局行動學習智慧教學計畫補助110年度教師用平板電腦經費96,000元。

(三)政府其他撥入收入：

1. RA9255-109學年學習扶助潛能計畫-攜手班經費15,430元。
 2. RA9347-109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團兼任減課鐘點費第2期款1,920元。
 3. RA9427-109學年補助辦理幼兒園輔導:專業發展輔導10,961元(結餘款繳回教育部3,233元)。
 4. RA9351-109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費229,208元。
 5. RA9347-109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款12,800元。
 6. RA9371-新住民語文開課經費47,360元(24,960元、22,400元)。
 7. RA9439-109-2代辦費2-4歲23,266元。
 8. RA9336-109-2無力繳交代辦費4,600元。
 9. RA0321-109-2公立國小及國中學校用書補助計畫7,599元。
 10. RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款46,576元(結餘款繳回20,406元)。
 11. RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。
 12. RA0439-110-1幼兒園2-5歲幼兒代辦費第1期款1,123,320元，第2期46,537元(108,292元轉暫收)。
 13. RA9351-109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期款62,400元。
 14. RA0417-110年補助公幼充實及改善教學環境設備費675,900元(110結餘款繳回209,667元，10元轉暫收)。
 15. RA0315-110學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第1期款17,600元。
 16. RA0315-110學年度12年國教精進計畫團務運作第1期款44,000元(44,000元轉暫收)。
 17. RA0746-110年度充實健康中心設備計畫經費50,400元。
 18. RA0427-110學年度公私立幼兒園輔導計畫-專業發展輔導經費39,872元(33,365元轉暫收)。
 19. RA0254-110學年度學習扶助潛能計畫-暑期及第1期攜手班經費86,436元(17,636元轉暫收)。
 20. RA0361-110-1學校用書經費8,561元。
 21. RA0774-110年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費129,600元(88,512元轉暫收)。
 22. RA0335-110-1學生無力繳交代收代辦費補助3,420元。
- (四)雜項收入：數位學生證5,763元、109-1午餐勞務採購廠商違約罰款4,000元、電子標單工本費收入14,250元、幼兒園餐點費等代收繳庫準備金188,248元、110年暑期工程委託規劃設計監造技術服務案逾期罰款2,505元，合計214,766元。

二、基金用途：

- (一)國民教育計畫：用人、服務費用…等核實支應。
- (二)學前教育計畫：用人、服務費用…等核實支應。
- (三)一般行政管理計畫：用人、服務費用…等核實支應。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

(四)建築及設備計畫：實際數較預算分配數增加 3,899,688元，主要係因雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款及兒童遊戲場改善工程與午餐廚房精進計畫設備等局款非統籌併決算。

(一)營建及修建工程：本年度已支用 6,164,278元，係包含

1. 110年數位廣播系統改善工程-施工費618,857元、工管費10,000元、委託技術服務費96,012元。
2. 110年活動中心廁所整修工程-施工費2,326,047元、工管費18,066元、委託技術服務費185,746元。
3. 110年廚房電源改善工程-施工費968,851元、工管費9,082元、委託技術服務費101,222元。
4. 雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款192,500元。
5. 110年度幼兒園改善教學環境設施設備-施工費933,100元、工管費6,940元、委託技術服務費96,012元。(教育部補助款55%、其他準備金45%)。
6. 110年度兒童遊戲場整修工程-施工費509,026元、工管費10,000元、委託技術服務費82,817元(局非統籌款)。

(二)其他設備：本年度已支用數4,361,410元，係包含

1. 個人電腦8部及筆記型電腦9部443,284元。
2. A3印表機2臺50,470元。
3. 充電車、交換器各1臺61,530元。
4. 數位相機1臺14,716元。
5. 廣播不斷電系統1套19,262元。
6. 全自動身高體重計1臺60,000元及抽氣式護木腰1個12,000元(教育局補助充實健康中心設備計畫經費)。
7. 刷卡鐘含壓克力罩2組41,600元(其他準備金)。
8. 廣播系統主機等設備530,676元。
9. 冷氣11臺381,350元。
10. 廣播系統機櫃1座19,262元。
11. 兒童遊戲場組合遊具3組653,950元(局非統籌款)。
12. 午餐廚房精進計畫設備1,991,310元(局非統籌款)。
13. 平板電腦8部82,000元(局非統籌款)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				2,440,281	316,586	2,123,695	670.81
		累計數				118,624,447	118,378,000	246,447	0.21
學前教育計畫		本月數				1,309,379	11,340	1,298,039	11446.55
		累計數				11,871,022	11,129,000	742,022	6.67

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501464-5

中華民國 110 年 12 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	40,772,687	-26,892,226	5,893,428	3,568,913	-215,970	15,989,006	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-686,312			-68,064	964,524	
房屋及建築							
機械及設備	19,259,174	-12,758,432	2,301,908	956,898	-1,312,747	6,533,005	
交通及運輸設備	4,673,658	-4,169,565	600,486	1,869,191	1,701,360	936,748	
雜項設備	15,095,795	-9,277,917	2,991,034	734,904	-536,519	7,537,489	
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—臺北市中山區中正國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501464-6

中華民國 110 年 12 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	25,160			7,920		17,240	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至110年12月止累計攤銷金額7,920元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501464-7

中華民國 110 年 12 月份

- 1.機械及設備：增加數計2,301,908元，變動原因為：(1)增置:電腦及電腦週邊設備A3印表機2台等570,000元、廣播不斷電系統1套19,262元、刷卡鐘含壓克力罩2組41,600元、全自動身高體重計1臺60,000元、抽氣式護木腰1個12,000元、筆記型電腦1臺44,000元、平板電腦8部82,000元。(3)撥入:教育局撥入讀卡機3臺、黑(白)板6具電子儀VR設備7臺、新世代及無線網路基地臺建置無線網路基地臺1臺、臺北市高中職及國中小防毒系統建置服務伺服器1臺、內湖國小撥入同步充電車1臺、大安國中110年單槍投影機財物採購移撥影像分析處理設備5部，合計1,259,052元。(4)受贈:課後社團、捐款海報機、筆電、電腦教室穩壓器1臺、女媧機器人6臺等213,994元。減少數計956,898元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計956,898元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計600,486元，變動原因為：(1)增置:廣播系統主機1臺等530,676元、手機1臺69,810元。減少數計1,869,191元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計1,869,191元。
- 3.雜項設備：增加數計2,991,034元，變動原因為：(1)增置:冷氣等11臺381,350元、廣播系統機櫃1座19,262元、兒童遊戲場組合遊具3組653,950元、廚房設備1批1,877,500元。(4)受贈:捐款冷氣機2臺58,972元。減少數計734,904元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢計720,904元。(12)其他:財產減損14,000元。
- 4.電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。減少數計7,920元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額7,920元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 110 年 12 月份

40501464-8

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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		590,000	254,000		844,000	844,000	828,862		828,862	98.21	-15,138	-1.79		

※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—臺北市中山區中正國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 110 年 12 月份

40501464-9

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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 機械及設備		590,000	254,000		844,000	844,000	828,862		828,862	98.21	-15,138	-1.79	1. 個人電腦8部及筆記型電9腦部443,284元。 2. A3印表機2臺50,470元。 3. 充電車、交換器各1臺61,530元。 4. 數位相機1臺14,716元。 5. 廣播不斷電系統1套19,262元，節餘款738元。 6. 全自動身高體重計1臺60,000元及抽氣式護木腰1個12,000元(教育局補助充實健康中心設備計畫經費)。 7. 刷卡鐘合壓克力罩2組(其他準備金)41,600元，節餘款400元。 8. 廚房資訊化設備筆記型電腦1臺(教育部補助午餐廚房精進計畫)44,000元。 9. 平板電腦8部82,000元，節餘款14,000元。(局非統籌款-教育局補助行動學習智慧教學計畫)	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		551,000	72,000		623,000	623,000	600,486		600,486	96.39	-22,514	-3.61		
交通及運輸設備		551,000	72,000		623,000	623,000	600,486		600,486	96.39	-22,514	-3.61	1. 廣播系統主機等設備530,676元，節餘款20,324元。 2. 手機1臺(教育部補助午餐廚房精進計畫)69,810元，節餘款2,190元。	

※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—臺北市中山區中正國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 110 年 12 月份

40501464-10

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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		436,000	2,539,000		2,975,000	2,975,000	2,932,062		2,932,062	98.56	-42,938	-1.44		
雜項設備		436,000	2,539,000		2,975,000	2,975,000	2,932,062		2,932,062	98.56	-42,938	-1.44	1. 冷氣11臺381,350元，節餘款34,650元。 2. 廣播系統機櫃1座19,262元，節餘款738元。 3. 兒童遊戲場組合遊具3組653,950元，節餘款2,050元(局非統籌款)。 4. 廚房設備1批(教育部補助午餐廚房精進計畫)1,877,500元，節餘款5,500元。	
購建中固定資產														
總計		1,577,000	2,865,000		4,442,000	4,442,000	4,361,410		4,361,410	98.19	-80,590	-1.81		

※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—臺北市中山區中正國民小學
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 110 年 12 月份

40501464-11

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		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購置Kebbi女媧機器人軟體及系統6式，因單價不滿1萬元，移列經常門設備零件3萬6,000元。	
522 購置權利												
54 遞延支出	5,049,000		5,049,000	5,049,000	6,164,278	122.09	6,164,278		1,115,278	22.09		
541 遞延修繕房屋建築支	5,049,000		5,049,000	5,049,000	5,562,435	110.17	5,562,435		513,435	10.17	1.110年數位廣播系統改善工程-施工費618,857元、工管費10,000元、委託技術服務費96,012元。 2.110年活動中廁所整修工程-施工費2,326,047元、工管費18,066元、委託技術服務費185,746元。 3.110年廚房電源改善工程-施工費968,851元、工管費9,082元、委託技術服務費101,222元。 4.雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款192,500元。 5.110年度幼兒園改善教學環境設備工程-施工費933,100元、工管費6,940元、委託技術服務費96,012元。(教育部補助款45%、其他準備金55%)。	
542 其他遞延支出					601,843		601,843		601,843		1.110年度兒童遊戲場整修工程施工費509,026元、工管費10,000元、技術服務費82,817元(局非統籌款)。	
總計	5,085,000		5,085,000	5,085,000	6,164,278	121.22	6,164,278		1,079,278	21.22		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,218,179,790	100.00	負 債	8,195,693,271	99.73
流動資產	15,746,872	0.19	流動負債	9,423,188	0.11
現金	15,746,872	0.19	應付款項	9,423,188	0.11
銀行存款	15,746,872	0.19	應付代收款	8,472,497	0.10
銀行存款-公庫存款	5,836,497	0.07	應付費用	388,882	0.00
銀行存款-保管款	9,909,817	0.12	應付工程款	561,809	0.01
銀行存款-代繳費款	558	0.00	其他負債	8,186,270,083	99.61
專戶			什項負債	8,186,270,083	99.61
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	1,504,721	0.02
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	185,953	0.00
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	8,184,213,434	99.59
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	365,975	0.00
預付費用	0	0.00	淨資產	22,486,519	0.27
長期貸墊款及準備金	2,163,635	0.03	淨資產	22,486,519	0.27
準備金	2,163,635	0.03	淨資產	22,486,519	0.27
退休及離職準備金	185,953	0.00	累積餘額	22,486,519	0.27

信託代理與保證資產 28,500

保證品 28,500

信託代理與保證負債 28,500

應付保證品 28,500

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500; 偉塵; ~113.9.16)

2. 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 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,977,682	0.02	合計：	8,218,179,790	
其他準備金-其他	1,977,682	0.02			
固定資產	15,971,766	0.19			
土地改良物	964,524	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-754,376	-0.01			
機械及設備	6,533,005	0.08			
機械及設備	20,604,184	0.25			
累計折舊-機械及設備	-14,071,179	-0.17			
交通及運輸設備	936,748	0.01			
交通及運輸設備	3,404,953	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,468,205	-0.03			
雜項設備	7,537,489	0.09			
雜項設備	17,351,925	0.21			
累計折舊-雜項設備	-9,814,436	-0.12			
信託代理與保證資產	28,500		信託代理與保證負債	28,500	
保證品	28,500		應付保證品	28,500	

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500;偉塵;~113.9.16)

2. 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 — 臺北市中山區中正國民小學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	17,240	0.00			
無形資產	17,240	0.00			
電腦軟體	17,240	0.00			
其他資產	8,184,280,277	99.59			
什項資產	8,184,280,277	99.59			
暫付及待結轉帳項	66,843	0.00			
代管資產	8,184,213,434	99.59			
代管資產-土地改良物	603,579	0.01			
代管資產-土地	7,819,015,740	95.14			
代管資產-房屋建築及設備	9,204,115	0.11			
代管資產-其他政府	355,390,000	4.32			
合計：	8,218,179,790				

信託代理與保證資產

28,500

保證品

28,500

信託代理與保證負債

28,500

應付保證品

28,500

註：1. 108年校園電梯改善保固保證金(定期存單\$28,500; 偉塵; ~113.9.16)

2. 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 — 臺北市中山區中正國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,077,419	157,223,254
勞務收入		5,100
服務收入		5,100
財產收益	162,080	1,370,815
廢舊物品售價收入		20,135
財產交易利益	138,070	1,272,272
其他財產收入	24,010	78,408
政府撥入收入	856,655	152,769,937
公庫撥款收入	1,043,711	150,575,292
政府其他撥入收入	-187,056	2,194,645
教學收入	-74,160	2,589,670
學雜費收入	-74,160	2,589,670
其他收入	132,844	487,732
受贈收入	130,000	272,966
雜項收入	2,844	214,766
支出	5,450,651	156,837,087
人事支出	1,462,872	135,152,606
人事支出	1,462,872	135,152,606
業務支出	3,237,703	11,516,861
業務支出	3,237,703	11,516,861
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失	1,195	35,471
財產交易損失	1,195	35,471
折舊、折耗及攤銷	326,284	3,736,161
固定資產折舊	325,624	3,728,241
無形資產攤銷	660	7,920
其他支出	412,597	6,385,988
其他支出	412,597	6,385,988

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,373,232	386,167
期初淨資產		22,100,352
解繳公庫		
期末淨資產		22,486,519

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 110 年 12 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	155,691,236	1,532,018	157,223,254	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	111,763	1,259,052	1,370,815	財產收益
政府撥入收入	152,769,937		152,769,937	政府撥入收入
教學收入	2,589,670		2,589,670	教學收入
其他收入	214,766	272,966	487,732	其他收入
基金用途	157,413,614	-576,527	156,837,087	支出
用人費用	135,152,606		135,152,606	人事支出
服務費用	7,049,265	4,467,596	11,516,861	業務支出
材料及用品費	2,297,318	-2,297,318		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,170,278	-2,170,278		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	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	10,525,688	-10,525,688	35,471	財產損失
其他	208,459	3,736,161	3,736,161	折舊、折耗及攤銷
其他	208,459	6,177,529	6,385,988	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,722,378	2,108,545	386,167	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,219,891	13,880,461	22,100,352	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,497,513	15,989,006	22,486,519	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」其中125萬9,052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27萬2,966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,不在基金來源、用途及餘絀表表達,應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」3萬5,471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」704萬9,265元與會計收支欄「業務支出」1,151萬6,861元間之調整數446萬7,596元,係「材料及用品費」229萬7,318元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」217萬278元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」373萬6,161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」1,052萬5,688元,其中436萬1,410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616萬4,278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」20萬8,459元與會計收支欄「其他支出」638萬5,988元間之調整數617萬7,529元,其中 616萬4,278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,餘1萬3,251元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出,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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
5,836,497	7,814,179	-1,977,682	其他準備金1,977,682元。