

40501481

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 余滿芳 機關長官 賴延彰

會計室
主任
余滿芳

臺北市中正區
忠孝國民小學
賴延彰

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
目 次
中華民國 112 年 6 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 1-2 頁 |
| 貳、附屬表 | | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | | 第 3 頁 |
| 二、資本資產明細表..... | | 第 4-6 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 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 8 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 9-11 頁 |
| 二、收入支出表..... | | 第 12-13 頁 |
| 丙、參考表 | | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | | 第 14-15 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | | 第 16 頁 |

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 6 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 | 91,696,000 | 6,575,588 | 6,303,043 | 272,545 | 4.32 | 54,793,435 | 52,993,543 | 1,799,892 | 3.40 |
| 徵收及依法分配收入 | | 2,000 | | 2,000 | | 4,000 | | 4,000 | |
| 違規罰款收入 | | 2,000 | 0 | 2,000 | | 4,000 | 0 | 4,000 | |
| 勞務收入 | 3,000 | | | | | 600 | | 600 | |
| 服務收入 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | | 600 | 0 | 600 | |
| 財產收入 | 49,000 | 9,993 | 25 | 9,968 | 39,872.00 | 37,553 | 10,025 | 27,528 | 274.59 |
| 財產處分收入 | 6,000 | 0 | 0 | 0 | | 11,160 | 0 | 11,160 | |
| 利息收入 | 1,000 | 633 | 25 | 608 | 2,432.00 | 633 | 25 | 608 | 2,432.00 |
| 其他財產收入 | 42,000 | 9,360 | 0 | 9,360 | | 25,760 | 10,000 | 15,760 | 157.60 |
| 政府撥入收入 | 90,209,000 | 6,562,756 | 6,300,000 | 262,756 | 4.17 | 54,202,948 | 52,380,000 | 1,822,948 | 3.48 |
| 公庫撥款收入 | 90,209,000 | 6,300,000 | 6,300,000 | 0 | | 52,510,560 | 52,380,000 | 130,560 | 0.25 |
| 政府其他撥入收入 | | 262,756 | 0 | 262,756 | | 1,692,388 | 0 | 1,692,388 | |
| 教學收入 | 1,195,000 | | | | | 547,495 | 597,500 | -50,005 | -8.37 |
| 學雜費收入 | 1,195,000 | 0 | 0 | 0 | | 547,495 | 597,500 | -50,005 | -8.37 |
| 其他收入 | 240,000 | 839 | 3,018 | -2,179 | -72.20 | 839 | 6,018 | -5,179 | -86.06 |
| 受贈收入 | 7,000 | 839 | 18 | 821 | 4,561.11 | 839 | 18 | 821 | 4,561.11 |
| 雜項收入 | 233,000 | 0 | 3,000 | -3,000 | -100.00 | 0 | 6,000 | -6,000 | -100.00 |
| 基金用途 | 91,469,000 | 6,471,894 | 6,303,043 | 168,851 | 2.68 | 49,798,283 | 52,766,543 | -2,968,260 | -5.63 |
| 國民教育計畫 | 83,838,000 | 6,248,726 | 6,154,335 | 94,391 | 1.53 | 48,050,675 | 51,298,615 | -3,247,940 | -6.33 |
| 學前教育計畫 | 149,000 | 107,035 | 25,100 | 81,935 | 326.43 | 438,692 | 75,088 | 363,604 | 484.24 |
| 一般行政管理計畫 | 1,509,000 | 116,133 | 123,608 | -7,475 | -6.05 | 552,193 | 657,840 | -105,647 | -16.06 |
| 建築及設備計畫 | 5,973,000 | | | | | 756,723 | 735,000 | 21,723 | 2.96 |
| 購建固定資產 | 5,937,000 | | | | | 720,723 | 699,000 | 21,723 | 3.11 |
| 其他 | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | | |
| 本期賸餘(短純) | 227,000 | 103,694 | | 103,694 | | 4,995,152 | 227,000 | 4,768,152 | 2,100.51 |
| 期初基金餘額 | 3,410,000 | | | | | 2,631,500 | 3,410,000 | -778,500 | -22.83 |
| 期末基金餘額 | 3,637,000 | | | | | 7,626,652 | 3,637,000 | 3,989,652 | 109.70 |

※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、用途及餘紲表

中華民國 112 年 6 月份

執行落後及超過10%原因說明：

一、基金來源：

- 1、違規罰款收入：營養午餐廠商違規記點罰款收入4,000元，較預計收入增加。
- 2、服務收入：教師甄選報名費收入600元，較預計收入增加。
- 3、財產處分收入：報廢財產處分收入11,160元，較預計收入增加。
- 4、利息收入：薪資轉帳存戶利息收入633元，較預計收入增加。
- 5、其他財產收入：教職員工停車收入10,000元、校園場地開放收入15,760元，較預計收入增加。
- 6、公庫撥款收入較分配預算數增加130,560元，明細如下：

- (1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)18,560元。
- (2)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)112,000元。

7、政府其他撥入收入1,692,388元，明細如下：

- (1)RA1218-111學年度擴大引進外籍英語人員計畫教學助理經費87,745元。
- (2)RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費96,556元。
- (3)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款15,242元。
- (4)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款218,561元。
- (5)RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫子計畫一30,000元。
- (6)RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)513,650元。
- (7)RA1348-111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24,864元。
- (8)RA0817-公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期款400,000元。
- (9)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,344元。
- (10)RA1361-111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。
- (11)RA1340-111學年度國小原住民族語開課經費39,670元。
- (12)RA1218-111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理經費194,625元。
- (13)RA2311-111(2)公立國小學校用書經費9,631元。
- (14)RA2731-112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費58,500元。

8、受贈收入：教育儲蓄戶利息收入839元，較預計收入增加。

9、雜項收入：數位學生證補卡費及其他雜項收入0元，未如預期。

二、基金用途：

- 1、學前教育計畫：執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。
- 2、一般行政管理計畫：業務費覈實支用賸餘。
- 3、營建及修建工程：屋頂防水整修工程覈實提前支用30,323元。
- 4、其他設備：冷氣機等3項設備餘款8,600元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

40501481-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 6 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 | | | | 6,248,726 | 6,154,335 | 94,391 | 1.53 | |
| | | 累計數 | | | | 48,050,675 | 51,298,615 | -3,247,940 | -6.33 | |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 107,035 | 25,100 | 81,935 | 326.43 | |
| | | 累計數 | | | | 438,692 | 75,088 | 363,604 | 484.24 | |

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 25,309,987 | -18,646,879 | 1,948,050 | 273,423 | -1,471,798 | 6,865,937 | |
| 交通及運輸設備 | 14,844,993 | -11,049,869 | 1,606,410 | 39,812 | -1,257,976 | 4,103,746 | |
| 雜項設備 | 1,578,334 | -1,197,140 | 13,000 | | -41,822 | 352,372 | |
| 租賃資產 | 8,608,424 | -6,399,870 | 292,640 | 189,000 | -172,000 | 2,140,194 | |
| 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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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 | 278,236 | | 36,000 | 44,611 | | 269,625 | 電腦軟體不入財產管理系統。 |
| 發展中之無形資產 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 6 月份

40501481-6

各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計1,606,410元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等設備計453,500元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,067,910元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移轉校園地震預警系統等設備計85,000元。減少數計39,812元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計39,812元。
2. 交通及運輸設備：增加數計13,000元，變動原因為：(1)增置：購置肩背式隨身廣播等設備計13,000元。
3. 雜項設備：增加數計292,640元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計218,900元。(3)撥入：臺北市立松山高級商業家事職業學校移撥餐具消毒櫃等設備計33,840元。(4)受贈：應付代收款購置蒸包機等設備計39,900元。減少數計189,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計189,000元。
4. 電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置Adobe Acrobat Pro等軟體計36,000元。減少數計44,611元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額44,611元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501481-7

中華民國 112 年 6 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 | 453,500 | 96,000 | | 549,500 | 453,500 | 453,500 | 453,500 | 100.00 | | | | | | 82.53 | | |
| 機械及設備 | 453,500 | 96,000 | | 549,500 | 453,500 | 453,500 | 453,500 | 100.00 | | | | | | 82.53 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | 13,000 | | | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 100.00 | | | | | | 100.00 | | |
| 交通及運輸設備 | 13,000 | | | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 100.00 | | | | | | 100.00 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | 227,500 | | | 227,500 | 227,500 | 218,900 | 218,900 | 96.22 | -8,600 | -3.78 | | | | 96.22 | | |
| 雜項設備 | 227,500 | | | 227,500 | 227,500 | 218,900 | 218,900 | 96.22 | -8,600 | -3.78 | 冷氣機等3項設備餘款8,600元。 | | | 96.22 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 694,000 | 96,000 | | 790,000 | 694,000 | 685,400 | 685,400 | 98.76 | -8,600 | -1.24 | | | | 86.76 | | |

※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—臺北市中正區忠孝國民小學
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

40501481-8

中華民國 112 年 6 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 | | 36,000 | 100.00 | | | | 100.00 | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 36,000 | | 36,000 | 100.00 | | | | 100.00 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 5,243,000 | | 5,243,000 | 5,000 | 35,323 | | 35,323 | 706.46 | 30,323 | 606.46 | 屋頂防水整修工程PCM服務費等覈實提前支用30,323元。 | 0.67 | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 5,243,000 | | 5,243,000 | 5,000 | 35,323 | | 35,323 | 706.46 | 30,323 | 606.46 | | 0.67 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 5,279,000 | | 5,279,000 | 41,000 | 71,323 | | 71,323 | 173.96 | 30,323 | 73.96 | | 1.35 | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區忠孝國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資產 | 716,695,060 | 100.00 | 負債 | 702,202,471 | 97.98 |
| 流動資產 | 9,996,526 | 1.39 | 流動負債 | 3,617,245 | 0.50 |
| 現金 | 9,753,186 | 1.36 | 應付款項 | 3,617,245 | 0.50 |
| 銀行存款 | 9,673,186 | 1.35 | 應付代收款 | 3,617,245 | 0.50 |
| 銀行存款-公庫存款 | 5,498,501 | 0.77 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 3,499,759 | 0.49 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 674,926 | 0.09 | 其他負債 | 698,585,226 | 97.47 |
| 專戶 | 0 | 0.00 | 什項負債 | 698,585,226 | 97.47 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | | | 存入保證金 | 2,509,082 | 0.35 |
| 戶 | | | 應付退休及離職金 | 4,064,075 | 0.57 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.01 | 應付代管資產 | 692,012,069 | 96.56 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 14,492,589 | 2.02 |
| 預付款項 | 243,340 | 0.03 | 淨資產 | 14,492,589 | 2.02 |
| 預付費用 | 243,340 | 0.03 | 淨資產 | 14,492,589 | 2.02 |
| 長期貸墊款及準備金 | 5,868,886 | 0.82 | 累積餘額 | 9,294,608 | 1.30 |

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二十九條後，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 — 臺北市中正區忠孝國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|------|-------------|------|
| 準備金 | 5,868,886 | 0.82 | 本期賸餘 | 5,197,981 | 0.73 |
| 退休及離職準備金 | 4,064,075 | 0.57 | 合計： | 716,695,060 | |
| 其他準備金 | 1,804,811 | 0.25 | | | |
| 其他準備金-其他 | 1,424,644 | 0.20 | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 380,167 | 0.05 | | | |
| 固定資產 | 6,596,312 | 0.92 | | | |
| 機械及設備 | 4,103,746 | 0.57 | | | |
| 機械及設備 | 16,411,591 | 2.29 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -12,307,845 | -1.72 | | | |
| 交通及運輸設備 | 352,372 | 0.05 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,591,334 | 0.22 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,238,962 | -0.17 | | | |
| 雜項設備 | 2,140,194 | 0.30 | | | |
| 雜項設備 | 8,712,064 | 1.22 | | | |

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二十九條後，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 — 臺北市中正區忠孝國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|----|----|---|
| 累計折舊-雜項設備 | -6,571,870 | -0.92 | | | |
| 無形資產 | 269,625 | 0.04 | | | |
| 無形資產 | 269,625 | 0.04 | | | |
| 電腦軟體 | 269,625 | 0.04 | | | |
| 其他資產 | 693,963,711 | 96.83 | | | |
| 什項資產 | 693,963,711 | 96.83 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,951,642 | 0.27 | | | |
| 代管資產 | 692,012,069 | 96.56 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 15,638 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 291,409,000 | 40.66 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 4,095,431 | 0.57 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 396,492,000 | 55.32 | | | |
| 合計： | 716,695,060 | | | | |

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二十九條後，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 — 臺北市中正區忠孝國民小學

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | |
| 徵收及依法分配收入 | 6,575,588 | 56,020,085 |
| 違規罰款收入 | 2,000 | 4,000 |
| 勞務收入 | 2,000 | 4,000 |
| 服務收入 | | 600 |
| 財產收益 | | 600 |
| 財產孳息收入 | 9,993 | 1,139,303 |
| 廢舊物品售價收入 | 633 | 633 |
| 財產交易利益 | | 2,320 |
| 其他財產收入 | 9,360 | 1,110,590 |
| 政府撥入收入 | 6,562,756 | 54,202,948 |
| 公庫撥款收入 | 6,300,000 | 52,510,560 |
| 政府其他撥入收入 | 262,756 | 1,692,388 |
| 教學收入 | | 547,495 |
| 學雜費收入 | | 547,495 |
| 其他收入 | 839 | 125,739 |
| 受贈收入 | 839 | 125,739 |
| 支出 | | |
| 人事支出 | 6,681,582 | 50,822,104 |
| 人事支出 | 5,726,099 | 45,983,293 |
| 業務支出 | 5,726,099 | 45,983,293 |
| 業務支出 | 733,248 | 2,964,680 |
| 財產損失 | 733,248 | 2,964,680 |
| 財產交易損失 | | 2,288 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 209,688 | 2,288 |
| 固定資產折舊 | 201,419 | 1,742,933 |
| 無形資產攤銷 | 8,269 | 1,698,322 |
| 其他支出 | 12,547 | 44,611 |
| 其他支出 | 12,547 | 128,910 |
| | | 128,910 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區忠孝國民小學

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -105,994 | 5,197,981 |
| 期初淨資產 | | 9,294,608 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 14,492,589 |

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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 | 54,793,435 | 1,226,650 | 56,020,085 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 4,000 | | 4,000 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 600 | | 600 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 37,553 | 1,101,750 | 1,139,303 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 54,202,948 | | 54,202,948 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 547,495 | | 547,495 | 教學收入 |
| 其他收入 | 839 | 124,900 | 125,739 | 其他收入 |
| 基金用途 | 49,798,283 | 1,023,821 | 50,822,104 | 支出 |
| 用人費用 | 45,983,293 | | 45,983,293 | 人事支出 |
| 服務費用 | 1,295,853 | 1,668,827 | 2,964,680 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,074,652 | -1,074,652 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 32,025 | -32,025 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 562,150 | -562,150 | | |
| 資產短絀 | | 2,288 | 2,288 | 財產損失 |
| 其他 | 93,587 | 1,742,933 | 1,742,933 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 35,323 | 35,323 | 128,910 | 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 | 721,400 | -721,400 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 4,995,152 | 202,829 | 5,197,981 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 2,631,500 | 6,663,108 | 9,294,608 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 7,626,652 | 6,865,937 | 14,492,589 | 期末淨資產 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 112 年 6 月份

40501481-15

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」(不含遞延支出)執行數72萬1,400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」129萬5,853元與會計科目「業務支出」296萬4,680元間之調整數166萬8,827元，係「材料及用品費」107萬4,652元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,025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)56萬2,150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110萬1,750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12萬4,900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等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」174萬2,933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」2,288元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」9萬3,587元與會計科目「其他支出」12萬8,910元間之調整數3萬5,323元，係「遞延支出」3萬5,323元。