

4-0501642

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

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 劉美珠



機關長官

江啟昱



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-1

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	177,609,000	7,823,932	5,849,546	1,974,386	33.75	183,431,987	177,609,000	5,822,987	3.28
勞務收入	9,000					600	9,000	-8,400	-93.33
服務收入	9,000	0	0	0		600	9,000	-8,400	-93.33
財產收入	78,000	59	4,500	-4,441	-98.69	77,512	78,000	-488	-0.63
財產處分收入	17,000	0	4,000	-4,000	-100.00	21,420	17,000	4,420	26.00
利息收入	1,000	59	500	-441	-88.20	92	1,000	-908	-90.80
其他財產收入	60,000	0	0	0		56,000	60,000	-4,000	-6.67
政府撥入收入	175,927,000	7,810,681	5,827,046	1,983,635	34.04	181,845,240	175,927,000	5,918,240	3.36
公庫撥款收入	175,927,000	7,822,046	5,827,046	1,995,000	34.24	180,222,000	175,927,000	4,295,000	2.44
政府其他撥入收入		-11,365	0	-11,365		1,623,240	0	1,623,240	
教學收入	1,195,000					1,192,120	1,195,000	-2,880	-0.24
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,192,120	1,195,000	-2,880	-0.24
其他收入	400,000	13,192	18,000	-4,808	-26.71	316,515	400,000	-83,485	-20.87
雜項收入	400,000	13,192	18,000	-4,808	-26.71	316,515	400,000	-83,485	-20.87
基金用途	183,896,000	7,380,527	5,849,546	1,530,981	26.17	184,781,296	183,896,000	885,296	0.48
國民教育計畫	158,593,000	3,986,811	4,344,512	-357,701	-8.23	157,516,429	158,593,000	-1,076,571	-0.68
學前教育計畫	6,368,000	174,693	296,312	-121,619	-41.04	6,108,843	6,368,000	-259,157	-4.07
一般行政管理計畫	17,411,000	991,415	1,208,722	-217,307	-17.98	15,929,846	17,411,000	-1,481,154	-8.51
建築及設備計畫	1,524,000	2,227,608		2,227,608		5,226,178	1,524,000	3,702,178	242.93
購建固定資產	1,488,000	2,227,608		2,227,608		5,190,178	1,488,000	3,702,178	248.80
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-6,287,000	443,405		443,405		-1,349,309	-6,287,000	4,937,691	-78.54
期初基金餘額	7,171,000					10,487,041	7,171,000	3,316,041	46.24
解繳公庫									
期末基金餘額	884,000					9,137,732	884,000	8,253,732	933.68

※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：另紙說明

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因：

一、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。

二、451財產處分收入：財產報廢殘值收入依實際報廢變賣情形辦理所致。

三、454利息收入：利息收入實收實繳所致。

四、462 公庫撥款收入：

1. 109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫(局款非統籌款)1,500,000元。(5M410801)

2. 110年雙語課程建置雙語校園情境計畫工程款800,000元。(局款非統籌)(5M210201)

3. 公立國民小學兒童遊戲場改善計畫補助經費(局款非統籌款)1,899,000元。(5M210301)

4. 教育局補助一師一載具平板電腦8台計96,000元(局款非統籌款)。(5M431064)

五、46Y政府其他撥入收入：

1. RA9439 教育部補助2-4歲代辦費賸餘經費23,266元。(54110404)

2. RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費12,800元。(53210501)

3. RA9347 109年12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第一期2,560元。(53210336)

4. RA9351 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費367,715元。(53210312)

5. RA9347 109學年度12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第3期款20,480元。(53210337)

6. RA0731 110年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費117,000元。(53210702)

7. RA9357 109學年度國中小原住民語開課經費27,360元。(53210313)

8. RA9371 109學年度國中小新住民語文開課經費28,312元。(53210318)

9. RA9336-109(2)國小生無力繳交代收代辦費16,390元。(53210340)

10. RA9439-109(2)2-4歲公幼免學費23,004元。(54110405)

11. RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款98,560元。(53210501)

12. RA0321 109-2公給本教科書經費12,829元。(53210303)

13. RA9380自然科學領域教學設備計畫56,000元。(53210317)

14. RA0439 110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期收入495,600元。(54110406)

15. RA9351 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費第二期224,307元。(53210314)

16. RA0315精進教學品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款28,160元。(53210319)

17. RA0335 110學年度國小生無力繳交代收代辦費16,390元。(53210341)

18. RA0254 110學年度學習扶助潛能計畫-暑期及第1期攜手班經費41,520元。(53210506)

19. RA0361 110學年度第1學期學校用書補助經費10,987元。(53210338)

六、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。

七、營建及設備計畫：

甲、購置機械及設備：

1. 係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置可程式電源時序控制主機等設備349,000元列入財產帳。

2. 係教育局補助一師一載具平板電腦8台計96,000元列入財產帳。

乙、交通及運輸設備：

係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置多媒體數位前級混音器等設備501,000元列入財產帳。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

丙、雜項設備：

係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置9.7吋無線控制面板臺 等設備650,000元列入財產帳。

丁、營建及修建工程：

1. 係教育局補助雙語課程建置雙語校園情境計畫工程款800,000元。
2. 係教育部補助遊戲場整修工程第一期估驗款等1,328,696元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-4

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				3,986,811	4,344,512	-357,701	-8.23
		累計數				157,516,429	158,593,000	-1,076,571	-0.68
學前教育計畫		本月數				174,693	296,312	-121,619	-41.04
		累計數				6,108,843	6,368,000	-259,157	-4.07

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-5

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(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	43,322,134	-24,227,243	6,192,584	2,162,317	-3,502,327	19,622,831	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,571,092			-292,488	3,845,126	
房屋及建築							
機械及設備	21,146,605	-13,138,432	4,850,628	1,026,709	-2,890,198	8,941,894	
交通及運輸設備	1,841,078	-1,237,620	501,000	226,752	55,338	933,044	
雜項設備	13,514,439	-7,280,099	804,956	848,218	-374,979	5,816,099	
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：另紙說明

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-6

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(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	111,306		36,000	60,638		86,668	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。

註：另紙說明

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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 12 月份

40501642-7

一、機械及設備:

增加數計4,850,628元，增加原因:

1.類型(1)增置:廣角攝影機1臺13,110元、網路交換器1臺45,000元、雙效空氣清淨除濕機1臺12,951元、數位攝影機1臺35,000元、電動騎縫密碼機1臺48,000元、資訊設備桌機12臺@24,473計293,676元及筆電13臺@27,500元計357,500元、平板充電櫃1臺24,000元、不斷電系統1臺19,403元、大尺寸顯示器(80吋)1臺140,000元、可程式電源時序控制主機1臺36,000元、環控程式系統1套80,000元、7吋液晶觸控整合控制主機(含WIFI)1臺93,000元、POE網路交換器1台@50,350、網路交換器1台@35,650計86,000元、一師一載具平板電腦8台@12,000計96,000元。(3)撥入:教育局補列撥入學生到離校讀卡機5臺@12,950元計64,750元、網路交換器9臺等計314,432元、電腦顯示幕20臺@94,476計1,889,520元、頭戴式顯示器(VR)1套179,486元、無線網路控制器1臺200,000元、伺服器1臺81,000元。大安國中補列撥入雷射混光長焦投影機1部26,800元、單槍投影機6部@27,000元計162,000元。(4)受贈:課後輔導班(雙語班)購置-校園監視器監看主機2臺@24,000計48,000元、課後輔導班購置-冷卻散熱水塔1座97,500元、雙語課程建置校園情境-筆電2台@27,500元計55,000元、平板電腦2台@26,760計53,520元、平板電腦3台@21,660計64,980元、幼兒園課後班防疫分流用移動式冷氣1台11,000元、體育局補助基層競技運動選手訓練站電動跑步機4台@42000元計168,000元、課後輔導班(雙語班)筆電2臺@2750元計55,000元。減少數計1,026,709元，減少原因:1.類型(5)報廢:製冰機1套等設備1,026,709元。

二、交通及運輸設備:

增加數計501,000元，增加原因:1.類型(1)增置:視聽舞台投射燈1臺30,000元、多媒體數位前級混音器1臺43,000元、高單元陣列音柱喇叭3組@42,000計126,000元、主動式重低音喇叭2支@62,000計124,000元、舞台輔助喇叭3支@26,000計78,000元、後級功率擴大機1臺28,000元、影音效果處理儲存主機1臺32,000元、多媒體影音擴大主機1臺19,000元、專業雙頻無線麥克風主機(含麥克風組)1組21,000元。減少數計226,752元，減少原因:(5)報廢:數位交換系統1套等設備226,752元。

三、雜項設備:

增加數計804,956元，增加原因:1.類型(1)增置:蒸飯箱1臺13,500元、飲水機4臺16,194計64,776元、無線實物攝影機2臺@19,400計38,800元、9.7吋無線控制面板臺22,000元、多媒體直播控制主機(含監看螢幕)1臺35,000元、9000流明高亮度投影機1臺165,000元、短焦多媒體投影機1臺40,000元、直立式55吋多媒體觸控看板2臺70,000計140,000元、變頻式冷氣(7.1kw)4臺@62,000計248,000元。(3)撥入:雙園國小補列撥入:心理測驗器材1套24,880元。(4)受贈:課後社團購置-碎紙機1臺13,000元。

減少數計848,218元，減少原因:1.類型(5)報廢:電子式黑板2架等設備848,218元。

二、電腦軟體:

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

增加數計36,000元，變動原因為:(1)購置:套裝軟體36,000元。

減少數計60,638元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至12月止累計攤銷金額60,638元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-8

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

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		939,000	445,000		1,384,000	1,384,000	1,379,640		1,379,640	99.68	-4,360	-0.32		
機械及設備		939,000	445,000		1,384,000	1,384,000	1,379,640		1,379,640	99.68	-4,360	-0.32	一、係1.電動騎縫密碼機節餘3,824元、雙效空氣清淨除濕機節餘49元、汰換網路及資訊周邊設備節餘487元。 二、1.係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置可程式電源時序控制主機36,000元、7吋液晶觸控整合控制主機(含WIFI)93,000元、環控程式系統80,000元、大尺寸顯示器(80吋)140,000元已執行。 2.係教育局補助一師一載具平板電腦96,000元已執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備			501,000		501,000	501,000	501,000		501,000	100.00				

※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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-9

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

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 交通及運輸設備			501,000		501,000	501,000	501,000		501,000	100.00			係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置多媒體數位前級混音器43,000元、高單元陣列音柱喇叭126,000元、主動式重低音喇叭124,000元、舞台輔助喇叭78,000元、後級功率擴大機28,000元、影音效果處理儲存主機32,000元、多媒體影音擴大主機19,000元、專業雙頻無線麥克風主機(含麥克風組)21,000元、視聽舞台投射燈30,000元已執行。	
購建中固定資產 雜項設備		122,000	650,000		772,000	772,000	767,076		767,076	99.36	-4,924	-0.64	一、係1. 飲水機節餘4,224元、蒸飯箱節餘500元、無線實物攝影機200元。 二、係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置9.7吋無線控制面板臺 22,000元、9000流明高亮度投影機165,000元、多媒體直播控制主機(含監看螢幕)35,000元、短焦多媒體投影機40,000元、直立式55吋多媒體觸控看板140,000元、變頻式冷氣(7.1kw)248,000元已執行。	
雜項設備		122,000	650,000		772,000	772,000	767,076		767,076	99.36	-4,924	-0.64		
購建中固定資產														

※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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-10

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

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														
總計		1,061,000	1,596,000		2,657,000	2,657,000	2,647,716		2,647,716	99.65	-9,284	-0.35		

※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—臺北市北投區文化國民小學
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

40501642-11

中華民國 110 年 12 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	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	427,000		427,000	427,000	2,542,462	595.42	2,542,462			2,115,462	495.42	(1).看台整修工程結餘16,146元。 (2).雙語課程建置雙語校園情境計畫工程款已執行數800,000元併決算。 (3).遊戲場整修工程第一期估驗款等已執行數1,328,696元併決算。	
541 遞延修繕房屋建築支	427,000		427,000	427,000	2,542,462	595.42	2,542,462			2,115,462	495.42		
542 其他遞延支出													
總計	463,000		463,000	463,000	2,578,462	556.90	2,578,462			2,115,462	456.90		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

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	1,651,770,666	100.00	負 債	1,623,010,103	98.26
流動資產	26,448,471	1.60	流動負債	18,431,626	1.12
現金	26,368,471	1.60	應付款項	18,431,626	1.12
銀行存款	26,368,471	1.60	應付代收款	17,878,243	1.08
銀行存款-公庫存款	8,979,061	0.54	應付費用	553,383	0.03
銀行存款-保管款	9,374,313	0.57	其他負債	1,604,578,477	97.14
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	什項負債	1,604,578,477	97.14
銀行存款-薪津專戶	8,015,097	0.49	存入保證金	1,134,874	0.07
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	940,164	0.06
預付款項	80,000	0.00	應付代管資產	1,602,354,512	97.01
預付費用	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	148,927	0.01
長期貸墊款及準備金	1,721,145	0.10	淨資產	28,760,563	1.74
準備金	1,721,145	0.10	淨資產	28,760,563	1.74
退休及離職準備金	940,164	0.06	淨資產	28,760,563	1.74
其他準備金	780,981	0.05	累積餘額	28,760,563	1.74
			合計：	1,651,770,666	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

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-其他	780,981	0.05			
固定資產	19,536,163	1.18			
土地改良物	3,845,126	0.23			
土地改良物	6,708,706	0.41			
累計折舊-土地改良物	-2,863,580	-0.17			
機械及設備	8,941,894	0.54			
機械及設備	24,970,524	1.51			
累計折舊-機械及設備	-16,028,630	-0.97			
交通及運輸設備	933,044	0.06			
交通及運輸設備	2,115,326	0.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,182,282	-0.07			
雜項設備	5,816,099	0.35			
雜項設備	13,471,177	0.82			
累計折舊-雜項設備	-7,655,078	-0.46			
無形資產	86,668	0.01			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

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	86,668	0.01			
電腦軟體	86,668	0.01			
其他資產	1,603,978,219	97.11			
什項資產	1,603,978,219	97.11			
暫付及待結轉帳項	1,623,707	0.10			
代管資產	1,602,354,512	97.01			
代管資產-土地	1,568,476,759	94.96			
代管資產-房屋建築及設備	25,451,945	1.54			
代管資產-其他政府	8,425,808	0.51			
合計：	1,651,770,666				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

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	8,067,732	186,940,855
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	188,859	3,361,880
財產孳息收入	59	92
廢舊物品售價收入		21,420
財產交易利益	188,800	3,116,368
其他財產收入		224,000
政府撥入收入	7,810,681	181,845,240
公庫撥款收入	7,822,046	180,222,000
政府其他撥入收入	-11,365	1,623,240
教學收入		1,192,120
學雜費收入		1,192,120
其他收入	68,192	541,015
受贈收入	55,000	224,500
雜項收入	13,192	316,515
支出	7,756,702	187,762,224
人事支出	2,373,462	165,756,267
人事支出	2,373,462	165,756,267
業務支出	2,702,575	13,369,552
業務支出	2,702,575	13,369,552
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		21,016
財產交易損失		21,016
折舊、折耗及攤銷	472,175	5,643,628
固定資產折舊	468,090	5,582,990
無形資產攤銷	4,085	60,638
其他支出	2,208,490	2,961,761
其他支出	2,208,490	2,961,761

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

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)	311,030	-821,369
期初淨資產		29,581,932
解繳公庫		
期末淨資產		28,760,563

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-17

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	183,431,987	3,508,868	186,940,855	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	77,512	3,284,368	3,361,880	財產收益
政府撥入收入	181,845,240		181,845,240	政府撥入收入
教學收入	1,192,120		1,192,120	教學收入
其他收入	316,515	224,500	541,015	其他收入
基金用途	184,781,296	2,980,928	187,762,224	支出
用人費用	165,756,267		165,756,267	人事支出
服務費用	7,167,638	6,201,914	13,369,552	業務支出
材料及用品費	2,573,268	-2,573,268		
租金、償債、利息及相關手續費	1,008,425	-1,008,425		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,521,725	-2,521,725		
短絀、賠償給付與支應退場支出	98,496	-98,496		
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	5,226,178	-5,226,178	21,016	財產損失
其他	419,299	5,643,628	5,643,628	折舊、折耗及攤銷
其他	419,299	2,542,462	2,961,761	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,349,309	527,940	-821,369	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,487,041	19,094,891	29,581,932	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,137,732	19,622,831	28,760,563	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

調整數如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」328萬4,368元係基金間及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. 會計收支欄「其他收入」22萬4,500元係非政府機關捐贈購置固定資產非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行欄「服務費用」716萬7,638元與會計收支欄「業務支出」1,336萬9,552元間之調整數620萬1,914元，係「材料及用品費」257萬3,268元、「租金、償債、利息及相關手續費」100萬8,425元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」252萬1,725元、「賠償給付」9萬8,496元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」2萬1,016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。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」564萬 3,628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. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資:預算執行欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」522萬6,178元，其中268萬3,716元已列入機械及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254萬2,462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」41萬9,299元與會計收支欄「其他支出」296萬1,761元間之調整數254萬2,462元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」254萬2,462元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-19

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
8,979,061	9,760,042	-780,981	係其他準備金-其他780,981元。

會計室劉美珠