

4-0501527

# 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 110 年 6 月份

主辦會計人員 辜敏媛



機關長官 張禎娟



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學

## 目 次 中華民國 110 年 6 月份

| 名 稱                                  | 頁 次       |
|--------------------------------------|-----------|
| 甲、預算執行表                              |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、基金來源、用途及餘絀表.....                   | 第 1-2 頁   |
| 貳、附屬表                                |           |
| 一、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 3 頁     |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 4-5 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 6 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 7 頁     |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 8-11 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    |

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>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     | 82,080,000         | 7,225,619 | 6,007,129 | 1,218,490 | 20.28   | 46,101,353  | 45,099,058 | 1,002,295  | 2.22    |
| 勞務收入     | 3,000              | 300       |           | 300       |         | 1,200       |            | 1,200      |         |
| 服務收入     | 3,000              | 300       | 0         | 300       |         | 1,200       | 0          | 1,200      |         |
| 財產收入     | 881,000            |           |           |           |         | 590,891     | 310,000    | 280,891    | 90.61   |
| 財產處分收入   | 31,000             | 0         | 0         | 0         |         | 0           | 0          | 0          |         |
| 租金收入     | 476,000            | 0         | 0         | 0         |         | 179,001     | 160,000    | 19,001     | 11.88   |
| 其他財產收入   | 374,000            | 0         | 0         | 0         |         | 411,890     | 150,000    | 261,890    | 174.59  |
| 政府撥入收入   | 77,719,000         | 6,131,769 | 6,007,129 | 124,640   | 2.07    | 44,135,249  | 43,416,058 | 719,191    | 1.66    |
| 公庫撥款收入   | 77,719,000         | 6,007,129 | 6,007,129 | 0         |         | 43,416,058  | 43,416,058 | 0          |         |
| 政府其他撥入收入 |                    | 124,640   | 0         | 124,640   |         | 719,191     | 0          | 719,191    |         |
| 教學收入     | 2,646,000          | 1,093,550 |           | 1,093,550 |         | 1,341,770   | 1,323,000  | 18,770     | 1.42    |
| 學雜費收入    | 2,646,000          | 1,093,550 | 0         | 1,093,550 |         | 1,341,770   | 1,323,000  | 18,770     | 1.42    |
| 其他收入     | 831,000            |           |           |           |         | 32,243      | 50,000     | -17,757    | -35.51  |
| 雜項收入     | 831,000            | 0         | 0         | 0         |         | 32,243      | 50,000     | -17,757    | -35.51  |
| 基金用途     | 85,701,000         | 6,166,436 | 6,007,129 | 159,307   | 2.65    | 44,293,934  | 48,720,058 | -4,426,124 | -9.08   |
| 國民教育計畫   | 52,655,000         | 4,014,024 | 4,021,475 | -7,451    | -0.19   | 28,933,999  | 29,903,939 | -969,940   | -3.24   |
| 學前教育計畫   | 15,816,000         | 1,047,960 | 1,046,146 | 1,814     | 0.17    | 7,100,039   | 9,466,385  | -2,366,346 | -25.00  |
| 一般行政管理計畫 | 13,543,000         | 988,258   | 841,508   | 146,750   | 17.44   | 7,795,337   | 8,389,734  | -594,397   | -7.08   |
| 建築及設備計畫  | 3,687,000          | 116,194   | 98,000    | 18,194    | 18.57   | 464,559     | 960,000    | -495,441   | -51.61  |
| 購建固定資產   | 3,651,000          | 116,194   | 80,000    | 36,194    | 45.24   | 464,559     | 942,000    | -477,441   | -50.68  |
| 其他       | 36,000             |           | 18,000    | -18,000   | -100.00 |             | 18,000     | -18,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -3,621,000         | 1,059,183 |           | 1,059,183 |         | 1,807,419   | -3,621,000 | 5,428,419  | -149.91 |
| 期初基金餘額   | 5,012,000          |           |           |           |         | 6,733,441   | 5,012,000  | 1,721,441  | 34.35   |
| 解繳公庫     |                    |           |           |           |         |             |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 1,391,000          |           |           |           |         | 8,540,860   | 1,391,000  | 7,149,860  | 514.01  |

※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 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入超收。
- 二、租金收入：租金收入超收。
- 三、其他財產收入：場地租借收入超收。
- 四、政府其他撥入收入：109學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費196,360元、109學年度上學期教育優先區經費158,880元、109學年度1月攜手激勵學習潛能計畫經費2,130元、教育部補助109學年度上學期課後照顧班經費237,181元、110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費(RA0907)1,600元、109(2)國小學生無力繳交代收代辦費(RA9336)6,710元、109(2)2-4歲幼兒代辦費(RA9439)116,330元。
- 五、雜項收入：社團法人無界塾創新教育協會公有公用房地使用公共管理費等收入短收。
- 六、學前教育計畫：用人費用核實支用剩餘。
- 七、建築及設備計畫：電子白板等教學設備採購辦理中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 4,014,024  | 4,021,475  | -7,451     | -0.19  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 28,933,999 | 29,903,939 | -969,940   | -3.24  |
| 學前教育計畫      |    | 本月數             |       |       |       | 1,047,960  | 1,046,146  | 1,814      | 0.17   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 7,100,039  | 9,466,385  | -2,366,346 | -25.00 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501527-4

中華民國 110 年 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|---------------------------|-----------|-------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                           | 增加數       | 減少數   |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 34,916,087    | -21,497,554               | 1,292,119 | 9,959 | -1,269,552                   | 13,431,141 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                           |           |       |                              |            |    |
| 土地         |               |                           |           |       |                              |            |    |
| 土地改良物      | 9,092,179     | -2,541,508                |           |       | -231,330                     | 6,319,341  |    |
| 房屋及建築      | 198,100       | -45,968                   |           |       | -1,632                       | 150,500    |    |
| 機械及設備      | 16,997,802    | -13,460,944               | 747,961   |       | -697,467                     | 3,587,352  |    |
| 交通及運輸設備    | 1,285,420     | -1,066,634                |           |       | -38,180                      | 180,606    |    |
| 雜項設備       | 7,288,758     | -4,382,500                | 544,158   |       | -300,943                     | 3,149,473  |    |
| 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： 1、機械及設備增加數計747,961元，變動原因為：(1)增置:電腦5臺、筆記型電腦5臺259,865元、上開式陶藝電窯1座95,000元。(2)撥入:無線網路基地臺2臺23,000元(育成高中撥入)、讀卡機2臺25,900元、網路交換器7臺249,696元(教育局撥入)。(3):受贈、一體式紅外線熱成像測溫儀系統1支94,500元(應付代收款購置)。

2、雜項設備增加數計544,158元，變動原因為：(1)增置:幼兒園設備83,500元、幼兒園飲水機21,194元。(2)撥入:櫥櫃2個50,864元(教育局撥入)。(3)受贈:電烤箱1個30,700元、頒獎台1臺12,000元、鐘琴1件35,600元、三鍵上低音號1只20,000元、拼布沙發2組23,800元(應付代收款購置)、冷氣8臺(家長會捐贈)236,500元、冷氣機1臺(教育局補助)30,000元。

3、電腦軟體減少數計9,959元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至110年6月止電腦軟體攤銷數9,395。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501527-5

中華民國 110 年 6 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                   |
|------------|---------------|---------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|----------------------|
|            |               |                           | 增加數     | 減少數   |                              |        |                      |
| 權利<br>電腦軟體 | 53,828        |                           |         | 9,959 |                              | 43,869 | 電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。 |
| 其他         |               |                           |         |       |                              |        |                      |

註： 1、機械及設備增加數計747,961元，變動原因為:(1)增置:電腦5臺、筆記型電腦5臺259,865元、上開式陶藝電窯1座95,000元。(2)撥入:無線網路基地臺2臺23,000元(育成高中撥入)、讀卡機2臺25,900元、網路交換器7臺249,696元(教育局撥入)。(3):受贈、一體式紅外線熱成像測溫儀系統1支94,500元(應付代收款購置)。

2、雜項設備增加數計544,158元，變動原因為:(1)增置:幼兒園設備83,500元、幼兒園飲水機21,194元。(2)撥入:櫥櫃2個50,864元(教育局撥入)。(3)受贈:電烤箱1個30,700元、頒獎台1臺12,000元、鐘琴1件35,600元、三鍵上低音號1只20,000元、拼布沙發2組23,800元(應付代收款購置)、冷氣8臺(家長會捐贈)236,500元、冷氣機1臺(教育局補助)30,000元。

3、電腦軟體減少數計9,959元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至110年6月止電腦軟體攤銷數9,3959。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |          |        | 差異或落<br>後原因     | 改進<br>措施        |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|----------|--------|-----------------|-----------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減     |        |                 |                 |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 | 815,300          |                 |     | 815,300 | 815,300         | 354,865 |           | 354,865 | 43.53 | -460,435 | -56.47 | 電子白板等教學設備採購辦理中。 | 電子白板等教學設備採購辦理中。 |
| 機械及設備   |                 | 815,300          |                 |     | 815,300 | 815,300         | 354,865 |           | 354,865 | 43.53 | -460,435 | -56.47 |                 |                 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                 |                 |
| 交通及運輸設備 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                 |                 |
| 交通及運輸設備 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                 |                 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                 |                 |
| 雜項設備    |                 | 111,700          |                 |     | 111,700 | 111,700         | 104,694 |           | 104,694 | 93.73 | -7,006   | -6.27  |                 |                 |
| 雜項設備    |                 | 111,700          |                 |     | 111,700 | 111,700         | 104,694 |           | 104,694 | 93.73 | -7,006   | -6.27  |                 |                 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |                 |                 |
| 總計      |                 | 927,000          |                 |     | 927,000 | 927,000         | 459,559 |           | 459,559 | 49.57 | -467,441 | -50.43 |                 |                 |

※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—臺北市萬華區華江國民小學  
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 6 月份

40501527-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |         |         | 差異或落<br>後 原 因          | 改進<br>措施               |
|---------------|-----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|---------|---------|------------------------|------------------------|
|               | 合 計<br>(1)      | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 累 計 執 行 數         |              |            |              | 比較增減    |         |                        |                        |
|               |                 |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      | %       |                        |                        |
| 52 購置無形資產     | 36,000          |             | 36,000       | 18,000             |                   |              |            |              | -18,000 | -100.00 | 樓梯及韻律教室整修工程管理費<br>執行中。 | 樓梯及韻律教室整修工程管理<br>費執行中。 |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000          |             | 36,000       | 18,000             |                   |              |            |              | -18,000 | -100.00 |                        |                        |
| 522 購置權利      |                 |             |              |                    |                   |              |            |              |         |         |                        |                        |
| 54 遞延支出       | 2,724,000       |             | 2,724,000    | 15,000             | 5,000             | 33.33        | 5,000      |              | -10,000 | -66.67  |                        |                        |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 2,724,000       |             | 2,724,000    | 15,000             | 5,000             | 33.33        | 5,000      |              | -10,000 | -66.67  |                        |                        |
| 542 其他遞延支出    |                 |             |              |                    |                   |              |            |              |         |         |                        |                        |
| 總 計           | 2,760,000       |             | 2,760,000    | 33,000             | 5,000             | 15.15        | 5,000      |              | -28,000 | -84.85  |                        |                        |

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 1,774,954,992 | 100.00 | 負 債      | 1,752,982,991 | 98.76 |
| 流動資產      | 15,193,940    | 0.86   | 流動負債     | 7,409,551     | 0.42  |
| 現金        | 15,013,940    | 0.85   | 應付款項     | 7,409,551     | 0.42  |
| 銀行存款      | 14,933,940    | 0.84   | 應付代收款    | 7,409,551     | 0.42  |
| 銀行存款-公庫存款 | 7,515,950     | 0.42   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 6,270,130     | 0.35   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 787,233       | 0.04   | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 其他負債     | 1,745,573,440 | 98.34 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 360,627       | 0.02   | 什項負債     | 1,745,573,440 | 98.34 |
| 戶         |               |        | 存入保證金    | 2,132,855     | 0.12  |
| 零用及週轉金    | 80,000        | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2,017,991     | 0.11  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 應付代管資產   | 1,741,422,594 | 98.11 |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 預付款項      | 180,000       | 0.01   | 淨資產      | 21,972,001    | 1.24  |
| 預付費用      | 180,000       | 0.01   | 淨資產      | 21,972,001    | 1.24  |
| 長期貸墊款及準備金 | 2,782,901     | 0.16   | 淨資產      | 21,972,001    | 1.24  |

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 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目   | 金額            | %    |
|--------------|-------------|-------|------|---------------|------|
| 準備金          | 2,782,901   | 0.16  | 累積餘額 | 20,151,974    | 1.14 |
| 退休及離職準備金     | 2,017,991   | 0.11  | 本期賸餘 | 1,820,027     | 0.10 |
| 其他準備金        | 764,910     | 0.04  | 合計：  | 1,774,954,992 |      |
| 其他準備金-其他     | 764,910     | 0.04  |      |               |      |
| 固定資產         | 13,387,272  | 0.75  |      |               |      |
| 土地改良物        | 6,319,341   | 0.36  |      |               |      |
| 土地改良物        | 9,092,179   | 0.51  |      |               |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,772,838  | -0.16 |      |               |      |
| 房屋建築及設備      | 150,500     | 0.01  |      |               |      |
| 房屋建築及設備      | 198,100     | 0.01  |      |               |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -47,600     | 0.00  |      |               |      |
| 機械及設備        | 3,587,352   | 0.20  |      |               |      |
| 機械及設備        | 17,745,763  | 1.00  |      |               |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -14,158,411 | -0.80 |      |               |      |
| 交通及運輸設備      | 180,606     | 0.01  |      |               |      |

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 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 交通及運輸設備      | 1,285,420     | 0.07  |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,104,814    | -0.06 |    |    |   |
| 雜項設備         | 3,149,473     | 0.18  |    |    |   |
| 雜項設備         | 7,832,916     | 0.44  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -4,683,443    | -0.26 |    |    |   |
| 無形資產         | 43,869        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 43,869        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 43,869        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 1,743,547,010 | 98.23 |    |    |   |
| 什項資產         | 1,743,547,010 | 98.23 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 2,124,416     | 0.12  |    |    |   |
| 代管資產         | 1,741,422,594 | 98.11 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 11,950        | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 1,728,807,000 | 97.40 |    |    |   |

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 — 臺北市萬華區華江國民小學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |            |
|----------|-----------|------------|
|          | 本月數       | 累計數        |
| 收入       | 7,515,919 | 46,933,913 |
| 勞務收入     | 300       | 1,200      |
| 服務收入     | 300       | 1,200      |
| 財產收益     | 30,000    | 970,351    |
| 財產孳息收入   |           | 179,001    |
| 財產交易利益   | 30,000    | 379,460    |
| 其他財產收入   |           | 411,890    |
| 政府撥入收入   | 6,131,769 | 44,135,249 |
| 公庫撥款收入   | 6,007,129 | 43,416,058 |
| 政府其他撥入收入 | 124,640   | 719,191    |
| 教學收入     | 1,093,550 | 1,341,770  |
| 學雜費收入    | 1,093,550 | 1,341,770  |
| 其他收入     | 260,300   | 485,343    |
| 受贈收入     | 260,300   | 453,100    |
| 雜項收入     |           | 32,243     |
| 支出       | 6,265,270 | 45,113,886 |
| 人事支出     | 5,727,956 | 41,149,585 |
| 人事支出     | 5,727,956 | 41,149,585 |
| 業務支出     | 312,100   | 2,616,382  |
| 業務支出     | 312,100   | 2,616,382  |
| 折舊、折耗及攤銷 | 215,028   | 1,279,511  |
| 固定資產折舊   | 213,369   | 1,269,552  |
| 無形資產攤銷   | 1,659     | 9,959      |
| 其他支出     | 10,186    | 68,408     |
| 其他支出     | 10,186    | 68,408     |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

收入支出表

中華民國110年6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） | 1,250,649 | 1,820,027  |
| 期初淨資產    |           | 20,151,974 |
| 解繳公庫     |           |            |
| 期末淨資產    |           | 21,972,001 |

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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                        | 46,101,353 | 832,560    | 46,933,913 | 收入       |
| 勞務收入                        | 1,200      |            | 1,200      | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 590,891    | 379,460    | 970,351    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 44,135,249 |            | 44,135,249 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 1,341,770  |            | 1,341,770  | 教學收入     |
| 其他收入                        | 32,243     | 453,100    | 485,343    | 其他收入     |
| 基金用途                        | 44,293,934 | 819,952    | 45,113,886 | 支出       |
| 用人費用                        | 41,149,585 |            | 41,149,585 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 1,276,229  | 1,340,153  | 2,616,382  | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 718,092    | -718,092   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 622,061    | -622,061   |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非<br>理財目的之長期投資  | 464,559    | -464,559   |            |          |
|                             |            | 1,279,511  | 1,279,511  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          | 63,408     | 5,000      | 68,408     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                    | 1,807,419  | 12,608     | 1,820,027  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 6,733,441  | 13,418,533 | 20,151,974 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 8,540,860  | 13,431,141 | 21,972,001 | 期末淨資產    |

註：



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」其中37萬9,460元係基金間及自其他機關撥入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。
2. 其他收入:會計收支欄「其他收入」其中45萬3,100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. 服務費用/業務支出:預算執行欄「服務費用」127萬6,229元與會計收支欄「業務支出」261萬6,382元間之調整數134萬153元，係「材料及用品費」71萬8,092元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」62萬2,061元、之調整數合計。
4. 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」46萬4,559元，其中45萬9,559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5,000元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」127萬9,511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「其他支出」6萬3,408元與會計收支欄「其他支出」6萬8,408元間之調整數5,000元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 6 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             |
|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| 7,515,950 | 8,280,860 | -764,910  | 差異數764,910元為其他準備金。 |