

基隆市地方教育發展基金—基隆市八斗國民小學

19305-1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 3 月 31 日

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	26,041,624	2,156,050	28,197,674	收入
財產收入	224,624	2,156,050	2,380,674	財產收益
政府撥入收入	25,760,000		25,760,000	政府撥入收入
其他收入	57,000		57,000	其他收入
基金用途	25,314,945	1,181,948	26,496,893	支出
用人費用	24,480,400		24,480,400	人事支出
服務費用	738,922	67,805	806,727	業務支出
材料及用品費	55,805	-55,805		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		1,181,948	1,181,948	折舊、折耗及攤銷
其他	27,818		27,818	其他支出
本期賸餘(短絀)	726,679	974,102	1,700,781	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,879,255	60,140,439	64,019,694	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,605,934	61,114,541	65,720,475	期末淨資產

註：註：(預算項目/會計科目調整數說明)

1. 財產收入/財產收益調整數2,156,050元，係本年度由教育處補助款增置財產，屬基金間購置所發生利益及土地增值收入，不在基金來源、用途及餘絀表表達，自調整數加回。
2. 服務費用/業務支出調整數67,805元，係材料及用品費55,805元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費12,000元之調整數合計併入，同屬業務支出會計科目，自調整數加回。
3. 折舊、折耗及攤銷1,181,948元，係採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，自調整數加回。
4. 期初基金餘額/期初淨資產調整數60,140,439元，係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，爰將固定資產及無形資產期初帳面價值，自調整數加回。