

基隆市地方教育發展基金—基隆市堵南國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	34,867,726	1,537,714	36,405,440	收入
徵收及依法分配收入	127,845		127,845	徵收及依法分配收入
財產收入	212,573	1,537,714	1,750,287	財產收益
政府撥入收入	33,851,000		33,851,000	政府撥入收入
教學收入	617,000		617,000	教學收入
其他收入	59,308		59,308	其他收入
基金用途	35,790,315	3,255,468	39,045,783	支出
用人費用	32,902,000		32,902,000	人事支出
服務費用	2,417,028	317,933	2,734,961	業務支出
材料及用品費	299,933	-299,933		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		39,595	39,595	財產損失
		3,215,873	3,215,873	折舊、折耗及攤銷
其他	153,354		153,354	其他支出
本期賸餘(短絀)	-922,589	-1,717,754	-2,640,343	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,517,145	118,656,338	121,173,483	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,594,556	116,938,584	118,533,140	期末淨資產

註：調整數調整項目及金額如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」153萬7,714元，係基金間及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. 預算執行數欄「服務費用」241萬7,028元與會計收支欄「業務支出」273萬4,961元間之調整數31萬7,933元，係「材料及用品費」29萬9,933元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬8,000元之調整數合計。
3. 會計收支欄「財產損失」3萬9,595元係報廢及撥出固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整加回。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」321萬5,873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。