

4-0501509

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

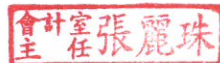
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 4 月份

主辦會計人員 張麗珠

機關長官 尚漢鼎



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區蓬萊國民小學

## 目 次

### 中華民國 110 年 4 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 頁     |
| 貳、附屬表                                |           |
| 一、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 2 頁     |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 3-4 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 5-7 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     |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 9-12 頁  |
| 二、收入支出表.....                         | 第 13-14 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 15-16 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 17- 頁   |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 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     | 134,758,000        | 4,962,233  | 5,159,896  | -197,663   | -3.83   | 55,276,446            | 54,159,502 | 1,116,944  | 2.06    |
| 勞務收入     | 451,000            |            |            |            |         | 900                   |            | 900        |         |
| 服務收入     | 451,000            |            |            |            |         | 900                   |            | 900        |         |
| 財產收入     | 1,000,000          | 2,320      |            | 2,320      |         | 745,496               | 489,000    | 256,496    | 52.45   |
| 財產處分收入   | 22,000             |            |            |            |         | 26                    |            | 26         |         |
| 租金收入     | 18,000             |            |            |            |         | 9,030                 | 9,000      | 30         | 0.33    |
| 其他財產收入   | 960,000            | 2,320      |            | 2,320      |         | 736,440               | 480,000    | 256,440    | 53.43   |
| 政府撥入收入   | 130,525,000        | 4,958,896  | 4,958,896  |            |         | 54,310,857            | 53,468,502 | 842,355    | 1.58    |
| 公庫撥款收入   | 130,525,000        | 4,958,896  | 4,958,896  |            |         | 53,468,502            | 53,468,502 |            |         |
| 政府其他撥入收入 |                    |            |            |            |         | 842,355               |            | 842,355    |         |
| 教學收入     | 2,250,000          |            | 200,000    | -200,000   | -100.00 | 215,875               | 200,000    | 15,875     | 7.94    |
| 學雜費收入    | 2,250,000          |            | 200,000    | -200,000   | -100.00 | 215,875               | 200,000    | 15,875     | 7.94    |
| 其他收入     | 532,000            | 1,017      | 1,000      | 17         | 1.70    | 3,318                 | 2,000      | 1,318      | 65.90   |
| 雜項收入     | 532,000            | 1,017      | 1,000      | 17         | 1.70    | 3,318                 | 2,000      | 1,318      | 65.90   |
| 基金用途     | 141,711,000        | 11,046,936 | 12,112,896 | -1,065,960 | -8.80   | 58,418,085            | 61,112,502 | -2,694,417 | -4.41   |
| 國民教育計畫   | 110,451,000        | 8,476,649  | 9,639,934  | -1,163,285 | -12.07  | 46,840,488            | 48,432,160 | -1,591,672 | -3.29   |
| 學前教育計畫   | 12,657,000         | 875,345    | 984,148    | -108,803   | -11.06  | 5,269,322             | 5,441,550  | -172,228   | -3.17   |
| 一般行政管理計畫 | 14,805,000         | 1,469,377  | 926,030    | 543,347    | 58.67   | 6,056,517             | 6,460,008  | -403,491   | -6.25   |
| 建築及設備計畫  | 3,798,000          | 225,565    | 562,784    | -337,219   | -59.92  | 251,758               | 778,784    | -527,026   | -67.67  |
| 購建固定資產   | 3,762,000          | 225,565    | 526,784    | -301,219   | -57.18  | 251,758               | 742,784    | -491,026   | -66.11  |
| 其他       | 36,000             |            | 36,000     | -36,000    | -100.00 |                       | 36,000     | -36,000    | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -6,953,000         | -6,084,703 | -6,953,000 | 868,297    | -12.49  | -3,141,639            | -6,953,000 | 3,811,361  | -54.82  |
| 期初基金餘額   | 9,175,000          |            |            |            |         | 10,996,050            | 9,175,000  | 1,821,050  | 19.85   |
| 解繳公庫     |                    |            |            |            |         |                       |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 2,222,000          |            |            |            |         | 7,854,411             | 2,222,000  | 5,632,411  | 253.48  |

※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：服務收入：代理教師報名費收入較預期多。財產處分收入：財產處分收入較預期多。其他財產收入：場租收入較預期多。政府其他撥入收入：教育部之補助計畫等收入。學雜費收入：幼兒園雜費收入較預期多。雜項收入：其他雜項收入較預期多。建築及設備計畫：辦理學校資訊設備採購，因其需求產品之規格耗時較久，將儘速辦理資訊設備與電腦軟體之採購作業。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 4 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             |       |       |       | 8,476,649  | 9,639,934  | -1,163,285 | -12.07 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 46,840,488 | 48,432,160 | -1,591,672 | -3.29  |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 875,345    | 984,148    | -108,803   | -11.06 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 5,269,322  | 5,441,550  | -172,228   | -3.17  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501509-3

中華民國 110 年 4 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>  | 649,966,863   | -115,880,976              | 2,757,181 | 921,083 | -5,086,567                   | 530,835,418 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                           |           |         |                              |             |    |
| 土地         |               |                           |           |         |                              |             |    |
| 土地改良物      | 1,595,064     | -1,579,113                |           |         |                              | 15,951      |    |
| 房屋及建築      | 605,453,457   | -80,752,306               |           |         | -3,329,992                   | 521,371,159 |    |
| 機械及設備      | 29,139,047    | -22,602,323               | 2,405,364 | 829,794 | -1,618,066                   | 6,494,228   |    |
| 交通及運輸設備    | 2,110,624     | -1,593,447                |           | 12,600  | -46,526                      | 458,051     |    |
| 雜項設備       | 11,590,733    | -9,353,787                | 351,817   | 70,600  | -91,983                      | 2,426,180   |    |
| 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501509-4

中華民國 110 年 4 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 | 77,938        |                           |         | 8,089 |                              | 69,849 | 係因電腦軟體不入財<br>管理系統，另依規定<br>管理。 |
| 其他         |               |                           |         |       |                              |        |                               |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501509-5

中華民國 110 年 4 月份

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,405,364元，變動原因為：(1)增置：購置跑步機及碎紙機等設備計29,000元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機3臺計38,850元、松山國小撥入補列電子儀7臺及電腦顯示幕8具計1,006,501元(3)其他：補列101年新建工程內電梯1部1,331,013元。減少數計829,794元，變動原因為：(1)報廢：110年度經財政局核准報廢等計829,794元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計12,600元，變動原因為：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢擴大機1臺計12,600元。
- 3.雜項設備：增加數計351,817元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機、冰箱等設備計186,565元。(2)受贈：應付代收款購冷氣機4台等計165,252元。減少數計70,600元，變動原因為：(1)報廢：110年度經財政局核准報廢冰箱、護貝機等計70,600元。
- 4.電腦軟體：減少數計8,089元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月底止累計攤銷8,089元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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   |                 | 652,000          |                 |     | 652,000 | 555,784         | 29,000  |           | 29,000  | 5.22  | -526,784 | -94.78 |   |          |
| 機械及設備   |                 | 652,000          |                 |     | 652,000 | 555,784         | 29,000  |           | 29,000  | 5.22  | -526,784 | -94.78 | 資訊設備採購，因其需求產品之規格耗時較久，將儘速辦理資訊設備與電腦軟體之採購作業。 |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |   |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 85,000           |                 |     | 85,000  |                 |         |           |         |       |          |        |   |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 85,000           |                 |     | 85,000  |                 |         |           |         |       |          |        |   |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |         |           |         |       |          |        |   |          |
| 雜項設備    |                 | 385,000          |                 |     | 385,000 | 187,000         | 186,565 |           | 186,565 | 99.77 | -435     | -0.23  |   |          |
| 雜項設備    |                 | 385,000          |                 |     | 385,000 | 187,000         | 186,565 |           | 186,565 | 99.77 | -435     | -0.23  |   |          |
| 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—臺北市大同區蓬萊國民小學

40501509-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |          |        |             |          |
| 總計      |                 | 1,122,000        |                 |     | 1,122,000 | 742,784         | 215,565 |           | 215,565 | 29.02 | -527,219 | -70.98 |             |          |

※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—臺北市大同區蓬萊國民小學  
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

40501509-8

中華民國 110 年 4 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |         | 差異或落後原因 | 改進措施 |                         |
|---------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|---------|---------|------|-------------------------|
|               | 合計<br>(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<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 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    | 36,000         |                   |          |            |              | -36,000 | -100.00 |      |                         |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000    |         | 36,000    | 36,000         |                   |          |            |              | -36,000 | -100.00 |      |                         |
| 522 購置權利      |           |         |           |                |                   |          |            |              |         |         |      |                         |
| 54 遞延支出       | 2,640,000 |         | 2,640,000 |                | 36,193            |          | 36,193     |              | 36,193  |         |      |                         |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 2,640,000 |         | 2,640,000 |                |                   |          |            |              |         |         |      |                         |
| 542 其他遞延支出    |           |         |           |                | 36,193            |          | 36,193     |              | 36,193  |         |      | 因支應建置校園特色遊戲場統包工程採購案工管費。 |
| 總計            | 2,676,000 |         | 2,676,000 | 36,000         | 36,193            | 100.54   | 36,193     |              | 193     | 0.54    |      |                         |

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

## 平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目        | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------------|-------|
| 資 產       | 4,699,329,504 | 100.00 | 負 債       | 4,160,639,675 | 88.54 |
| 流動資產      | 17,672,502    | 0.38   | 流動負債      | 9,249,711     | 0.20  |
| 現金        | 17,322,502    | 0.37   | 應付款項      | 9,249,711     | 0.20  |
| 銀行存款      | 17,242,502    | 0.37   | 應付代收款     | 9,249,711     | 0.20  |
| 銀行存款-公庫存款 | 5,671,500     | 0.12   | 應付費用      | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 9,972,003     | 0.21   | 預收款項      | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,440,868     | 0.03   | 預收收入      | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 其他負債      | 4,151,389,964 | 88.34 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 158,131       | 0.00   | 什項負債      | 4,151,389,964 | 88.34 |
| 戶         |               |        | 存入保證金     | 2,339,771     | 0.05  |
| 零用及週轉金    | 80,000        | 0.00   | 應付退休及離職金  | 5,426,440     | 0.12  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 應付代管資產    | 4,143,623,753 | 88.17 |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 暫收及待結轉帳項  | 0             | 0.00  |
| 預付款項      | 350,000       | 0.01   | 淨資產       | 538,689,829   | 11.46 |
| 預付費用      | 350,000       | 0.01   | 淨資產       | 538,689,829   | 11.46 |
| 長期貸墊款及準備金 | 7,179,351     | 0.15   | 淨資產       | 538,689,829   | 11.46 |
| 信託代理與保證資產 | 500,000       |        | 信託代理與保證負債 | 500,000       |       |
| 保證品       | 500,000       |        | 應付保證品     | 500,000       |       |

註：1. 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。

2. 保證品：銀行連帶保證書--109學年度群組學校午供應委外勞務採購案履保金統鮮美食(股)500,000元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

## 平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目        | 金額            | %     |
|--------------|-------------|-------|-----------|---------------|-------|
| 準備金          | 7,179,351   | 0.15  | 累積餘額      | 545,081,937   | 11.60 |
| 退休及離職準備金     | 5,426,440   | 0.12  | 本期短絀      | -6,392,108    | -0.14 |
| 其他準備金        | 1,752,911   | 0.04  | 合計：       | 4,699,329,504 |       |
| 其他準備金-其他     | 1,752,911   | 0.04  |           |               |       |
| 固定資產         | 530,765,569 | 11.29 |           |               |       |
| 土地改良物        | 15,951      | 0.00  |           |               |       |
| 土地改良物        | 1,595,064   | 0.03  |           |               |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -1,579,113  | -0.03 |           |               |       |
| 房屋及建築        | 521,371,159 | 11.09 |           |               |       |
| 房屋建築及設備      | 605,453,457 | 12.88 |           |               |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -84,082,298 | -1.79 |           |               |       |
| 機械及設備        | 6,494,228   | 0.14  |           |               |       |
| 機械及設備        | 30,714,617  | 0.65  |           |               |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -24,220,389 | -0.52 |           |               |       |
| 交通及運輸設備      | 458,051     | 0.01  |           |               |       |
| 信託代理與保證資產    | 500,000     |       | 信託代理與保證負債 | 500,000       |       |
| 保證品          | 500,000     |       | 應付保證品     | 500,000       |       |

註：1. 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。

2. 保證品：銀行連帶保證書--109學年度群組學校午供應委外勞務採購案履保金統鮮美食(股)500,000元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

## 平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目        | 金額      | % |
|--------------|---------------|-------|-----------|---------|---|
| 交通及運輸設備      | 2,098,024     | 0.04  |           |         |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,639,973    | -0.03 |           |         |   |
| 雜項設備         | 2,426,180     | 0.05  |           |         |   |
| 雜項設備         | 11,871,950    | 0.25  |           |         |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -9,445,770    | -0.20 |           |         |   |
| 無形資產         | 69,849        | 0.00  |           |         |   |
| 無形資產         | 69,849        | 0.00  |           |         |   |
| 電腦軟體         | 69,849        | 0.00  |           |         |   |
| 其他資產         | 4,143,642,233 | 88.18 |           |         |   |
| 什項資產         | 4,143,642,233 | 88.18 |           |         |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 18,480        | 0.00  |           |         |   |
| 代管資產         | 4,143,623,753 | 88.17 |           |         |   |
| 代管資產-土地      | 4,131,177,200 | 87.91 |           |         |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 12,446,553    | 0.26  |           |         |   |
| 信託代理與保證資產    | 500,000       |       | 信託代理與保證負債 | 500,000 |   |
| 保證品          | 500,000       |       | 應付保證品     | 500,000 |   |

註：1. 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。

2. 保證品：銀行連帶保證書--109學年度群組學校午供應委外勞務採購案履保金統鮮美食(股)500,000元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目  | 金額            | % | 科目 | 金額 | % |
|-----|---------------|---|----|----|---|
| 合計： | 4,699,329,504 |   |    |    |   |

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

註：1. 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。

2. 保證品：銀行連帶保證書--109學年度群組學校午供應委外勞務採購案履保金統鮮美食(股)500,000元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

收入支出表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 6,133,986  | 57,818,062 |
| 勞務收入     |            | 900        |
| 服務收入     |            | 900        |
| 財產收益     | 1,008,821  | 3,121,860  |
| 財產孳息收入   |            | 9,030      |
| 廢舊物品售價收入 |            | 26         |
| 財產交易利益   | 1,006,501  | 1,045,351  |
| 其他財產收入   | 2,320      | 2,067,453  |
| 政府撥入收入   | 4,958,896  | 54,310,857 |
| 公庫撥款收入   | 4,958,896  | 53,468,502 |
| 政府其他撥入收入 |            | 842,355    |
| 教學收入     |            | 215,875    |
| 學雜費收入    |            | 215,875    |
| 其他收入     | 166,269    | 168,570    |
| 受贈收入     | 165,252    | 165,252    |
| 雜項收入     | 1,017      | 3,318      |
| 支出       | 12,117,561 | 64,210,170 |
| 人事支出     | 9,562,581  | 53,063,251 |
| 人事支出     | 9,562,581  | 53,063,251 |
| 業務支出     | 1,231,561  | 5,036,727  |
| 業務支出     | 1,231,561  | 5,036,727  |
| 財產損失     | 9,132      | 9,132      |
| 財產交易損失   | 9,132      | 9,132      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,277,058  | 5,998,518  |
| 固定資產折舊   | 1,275,036  | 5,990,429  |
| 無形資產攤銷   | 2,022      | 8,089      |
| 其他支出     | 37,229     | 102,542    |
| 其他支出     | 37,229     | 102,542    |

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區蓬萊國民小學

收入支出表

中華民國110年4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) | -5,983,575 | -6,392,108  |
| 期初淨資產    |            | 545,081,937 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 期末淨資產    |            | 538,689,829 |

註：



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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                    | 55,276,446 | 2,541,616   | 57,818,062  | 收入       |
| 勞務收入                    | 900        |             | 900         | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 745,496    | 2,376,364   | 3,121,860   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 54,310,857 |             | 54,310,857  | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 215,875    |             | 215,875     | 教學收入     |
| 其他收入                    | 3,318      | 165,252     | 168,570     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 58,418,085 | 5,792,085   | 64,210,170  | 支出       |
| 用人費用                    | 53,063,251 |             | 53,063,251  | 人事支出     |
| 服務費用                    | 2,810,251  | 2,226,476   | 5,036,727   | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 1,264,901  | -1,264,901  |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 1,200      | -1,200      |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 960,375    | -960,375    |             |          |
|                         |            | 9,132       | 9,132       | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 251,758    | -251,758    |             |          |
|                         |            | 5,998,518   | 5,998,518   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出                    | 66,349     | 36,193      | 102,542     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | -3,141,639 | -3,250,469  | -6,392,108  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 10,996,050 | 534,085,887 | 545,081,937 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |             |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 7,854,411  | 530,835,418 | 538,689,829 | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

調整數說明如下

1. 會計收支欄「財產利益」237萬6,364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」16萬5,252元係非政府機關捐贈購置固定資產之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」281萬251元與會計收支欄「業務支出」503萬6,727元間之調整數222萬6,476元，係「材料及用品費」126萬4,901元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」96萬375元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」9,132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. 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」25萬1,758元，其中21萬5,565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；另「遞延支出」3萬6,193元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」599萬8,518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。
7. 預算執行數欄「其他支出」6萬6,349元與會計收支欄「其他支出」10萬2,542元間之調整數3萬6,193元，係「遞延支出」3萬6,193元之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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           |
|-----------|-----------|------------|------------------|
| 5,671,500 | 7,424,411 | -1,752,911 | 其他準備金1,752,911元。 |