

4-0501451

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 林冠妤



機關長官

黃志順



臺北市地方教育發展基金－臺北市和平實驗國民小學

目 次

中華民國 110 年 1 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 - 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	67,213,000	11,531,216	11,043,505	487,711	4.42	11,531,216	11,043,505	487,711	4.42
勞務收入	43	30,000								
服務收入	431	30,000								
財產收入	45	23,877,000	72,393		72,393		72,393		72,393	
租金收入	452	22,807,000	54,000		54,000		54,000		54,000	
權利金收入	453	1,000,000								
其他財產收入	45Y	70,000	18,393		18,393		18,393		18,393	
政府撥入收入	46	40,875,000	11,458,484	11,043,505	414,979	3.76	11,458,484	11,043,505	414,979	3.76
公庫撥款收入	462	40,875,000	11,043,505	11,043,505			11,043,505	11,043,505		
政府其他撥入收入	46Y		414,979		414,979		414,979		414,979	
教學收入	4S	1,170,000								
學雜費收入	4S1	1,170,000								
其他收入	4Y	1,261,000	339		339		339		339	
雜項收入	4YY	1,261,000	339		339		339		339	
基金用途	5	96,544,000	9,186,857	11,043,505	-1,856,648	-16.81	9,186,857	11,043,505	-1,856,648	-16.81
國民教育計畫	53	79,804,000	7,012,963	7,649,639	-636,676	-8.32	7,012,963	7,649,639	-636,676	-8.32
學前教育計畫	54	4,833,000	1,179,264	1,398,808	-219,544	-15.70	1,179,264	1,398,808	-219,544	-15.70
一般行政管理計畫	5L	11,245,000	994,630	1,995,058	-1,000,428	-50.15	994,630	1,995,058	-1,000,428	-50.15
建築及設備計畫	5M	662,000								
購建固定資產		626,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-29,331,000	2,344,359		2,344,359		2,344,359		2,344,359	
期初基金餘額	71	30,031,000					46,841,162	30,031,000	16,810,162	55.98
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	700,000					49,185,521	30,031,000	19,154,521	63.78

※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 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、租金收入：收110年和平籃球館使用費54,000元。

二、其他財產收入：收110年場地開放使用費18,393元。

三、政府其他撥入收入：

1. 收RA9303-109年充實行政人力計畫經費20,095元。

2. 收RA9448-109年8-12月商借教師代課經費23,417元。

3. 收RA9227-109年實驗教育經費賸餘款320,000元。

4. 收RA9627-109年美感教育經費賸餘款53,210元。

5. 收RA9774-109年教育部補助游泳教練鐘點餘款繳回1,743元。

以上共計414,979元。

四、雜項收入：收學生證補卡費339元。

五、學前教育計畫：人事費等提前分配。

六、一般行政管理計畫：人事費等提前分配。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				7,012,963	7,649,639	-636,676	-8.32
		累計數				7,012,963	7,649,639	-636,676	-8.32
學前教育計畫		本月數				1,179,264	1,398,808	-219,544	-15.70
		累計數				1,179,264	1,398,808	-219,544	-15.70

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501451-4

中華民國 110 年 1 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	2,915,371,583	-456,288,199		2,178	-6,721,619	2,452,359,587	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	2,602,773,220	-287,172,144			-3,468,731	2,312,132,345	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169			-1,740,985	102,215,556	
交通及運輸設備	52,742,772	-30,478,140			-688,645	21,575,987	
雜項設備	56,656,691	-39,508,746			-823,258	16,324,687	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	113,190			2,178		111,012	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計2,178元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額2,178元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501451-5

中華民國 110 年 1 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 遞耗資產 其他							

註： 1.電腦軟體：減少數計2,178元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年1月止累計攤銷金額2,178元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														
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		488,500			488,500									
機械及設備		488,500			488,500									
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		137,500	128,000		265,500									
雜項設備		137,500	128,000		265,500									
購建中固定資產														
總 計		626,000	128,000		754,000									

※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。

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 1 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築費												
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000			0.00				0.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市和平實驗國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	9,618,981,255	100.00	負 債	2	7,117,436,147	73.99
流動資產	11	52,832,589	0.55	流動負債	21	4,343,225	0.05
現金	1101	52,582,589	0.55	應付款項	2102	4,343,225	0.05
銀行存款	110102	52,502,589	0.55	應付代收款	210203	4,293,215	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	48,646,287	0.51	應付費用	210204	50,010	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,158,187	0.01	其他負債	28	7,113,092,922	73.95
銀行存款-代繳費款	110102-6	310,071	0.00	什項負債	2801	7,113,092,922	73.95
專戶				存入保證金	280104	53,811	0.00
銀行存款-薪津專戶	110102-7	2,388,044	0.02	應付代管資產	280107	7,113,039,111	73.95
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	淨資產	3	2,501,545,108	26.01
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	2,501,545,108	26.01
預付款項	1108	250,000	0.00	淨資產	3101	2,501,545,108	26.01
預付費用	110804	250,000	0.00	累積餘額	310101	2,505,924,546	26.05
長期貸墊款及準備金	12	259,244	0.00	本期短絀	310103	-4,379,438	-0.05
準備金	1203	259,244	0.00	合計：		9,618,981,255	

信託代理與保證資產 13,937,492

保證品 13,937,492

信託代理與保證負債

應付保證品

13,937,492

13,937,492

註：一、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。

二、信託代理與保證資產(負債)13,937,492元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 107年和平國小暨籃球館新建工程(非結構物)保固金-定期存單615,128元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市和平實驗國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	259,244	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	259,244	0.00				
固定資產	14	2,452,248,575	25.49				
房屋及建築	1404	2,312,132,345	24.04				
房屋建築及設備	140401	2,602,773,220	27.06				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-290,640,875	-3.02				
機械及設備	1405	102,215,556	1.06				
機械及設備	140501	203,085,710	2.11				
累計折舊－機械及設備	140502	-100,870,154	-1.05				
交通及運輸設備	1406	21,575,987	0.22				
交通及運輸設備	140601	52,742,772	0.55				
累計折舊－交通及運輸設備	140602	-31,166,785	-0.32				
雜項設備	1407	16,324,687	0.17				
雜項設備	140701	56,656,691	0.59				

信託代理與保證資產 13,937,492

保證品 13,937,492

信託代理與保證負債

應付保證品

13,937,492

13,937,492

註：一、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。

二、信託代理與保證資產(負債)13,937,492元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 107年和平國小暨籃球館新建工程(非結構物)保固金-定期存單615,128元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市和平實驗國民小學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-雜項設備	140702	-40,332,004	-0.42				
無形資產	16	111,012	0.00				
無形資產	1601	111,012	0.00				
電腦軟體	160102	111,012	0.00				
其他資產	18	7,113,529,835	73.95				
什項資產	1801	7,113,529,835	73.95				
暫付及待結轉帳項	180105	490,724	0.01				
代管資產	180106	7,113,039,111	73.95				
代管資產-土地	180106-1	4,357,735,668	45.30				
代管資產-其他政府	180106-3	2,755,303,443	28.64				
合計：		9,618,981,255					

信託代理與保證資產 13,937,492

保證品 13,937,492

信託代理與保證負債

應付保證品

13,937,492

13,937,492

註：一、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。

二、信託代理與保證資產(負債)13,937,492元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 107年和平國小暨籃球館新建工程(非結構物)保固金-定期存單615,128元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市和平實驗國民小學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,531,216	11,531,216
財產收益	72,393	72,393
財產孳息收入	54,000	54,000
其他財產收入	18,393	18,393
政府撥入收入	11,458,484	11,458,484
公庫撥款收入	11,043,505	11,043,505
政府其他撥入收入	414,979	414,979
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	15,910,654	15,910,654
人事支出	8,965,018	8,965,018
人事支出	8,965,018	8,965,018
業務支出	221,839	221,839
業務支出	221,839	221,839
折舊、折耗及攤銷	6,723,797	6,723,797
固定資產折舊	6,721,619	6,721,619
無形資產攤銷	2,178	2,178
本期賸餘（短絀）	-4,379,438	-4,379,438
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,501,545,108

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	11,531,216		11,531,216	收入
財產收入	72,393		72,393	財產收益
政府撥入收入	11,458,484		11,458,484	政府撥入收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	9,186,857	6,723,797	15,910,654	支出
用人費用	8,965,018		8,965,018	人事支出
服務費用	88,043	133,796	221,839	業務支出
材料及用品費	119,796	-119,796		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
		6,723,797	6,723,797	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,344,359	-6,723,797	-4,379,438	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	46,841,162	2,459,083,384	2,505,924,546	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	49,185,521	2,452,359,587	2,501,545,108	期末淨資產

註：調整數應敘明調整項目及金額：

- 預算執行數欄「服務費用」8萬8,043元與會計收支欄「業務支出」22萬1,839元間之調整數13萬3,796元，係「材料及用品費」11萬9,796元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬4,000元。
- 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」672萬3,797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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
48,646,287	48,905,531	-259,244	其他準備金-其他259,244元