

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 2 月份

主辦會計人員 林冠好  機關長官 黃志順

 黃志順
臺北市和平實驗國民小學校長

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 2 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 2 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	8,392,377	2,622,650	5,769,727	220.00	19,923,593	13,666,155	6,257,438	45.79
勞務收入	43	30,000								
服務收入	431	30,000								
財產收入	45	23,877,000	5,622,010		5,622,010		5,694,403		5,694,403	
租金收入	452	22,807,000	5,617,190		5,617,190		5,671,190		5,671,190	
權利金收入	453	1,000,000								
其他財產收入	45Y	70,000	4,820		4,820		23,213		23,213	
政府撥入收入	46	40,875,000	2,720,367	2,622,650	97,717	3.73	14,178,851	13,666,155	512,696	3.75
公庫撥款收入	462	40,875,000	2,622,650	2,622,650			13,666,155	13,666,155		
政府其他撥入收入	46Y		97,717		97,717		512,696		512,696	
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	50,000		50,000		50,339		50,339	
雜項收入	4YY	1,261,000	50,000		50,000		50,339		50,339	
基金用途	5	96,544,000	3,719,268	2,622,650	1,096,618	41.81	12,906,125	13,666,155	-760,030	-5.56
國民教育計畫	53	79,804,000	2,811,671	697,540	2,114,131	303.08	9,824,634	8,347,179	1,477,455	17.70
學前教育計畫	54	4,833,000	409,516	49,552	359,964	726.44	1,588,780	1,448,360	140,420	9.70
一般行政管理計畫	5L	11,245,000	498,081	1,702,058	-1,203,977	-70.74	1,492,711	3,697,116	-2,204,405	-59.62
建築及設備計畫	5M	662,000		173,500	-173,500	-100.00		173,500	-173,500	-100.00
購建固定資產		626,000		137,500	-137,500	-100.00		137,500	-137,500	-100.00
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-29,331,000	4,673,109		4,673,109		7,017,468		7,017,468	
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					53,858,630	30,031,000	23,827,630	79.34

※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：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：

1. 收110年和平籃球館基地臺使用費54,000元。
2. 收110年Q1大安運動中心土地租金4,575,000元。
3. 收110年Q1和平籃球館土地租金1,000,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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：

1. 收110年和平籃球館基地臺使用費54,000元。
2. 收110年Q1大安運動中心土地租金4,575,000元。
3. 收110年Q1和平籃球館土地租金1,000,000元。
4. 收110年1月大安運動中心基地台使用費42,190元。

以上共計5,671,190元。

二、其他財產收入：

1. 收110年場地開放使用費23,013元。
2. 收109年下學期機車停車費200元。

以上共計23,213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。
6. 收109年課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費97,717元。

以上共計512,696元。

四、雜項收入：

1. 收學生證補卡費339元。
2. 收110年Q1和平籃球館營業稅50,000元。

以上共計50,339元。

五、國民教育計畫：人事費等覈實支應。

六、一般行政管理計畫：人事費等提前分配。

七、建築及設備計畫：網路及資訊周邊等設備及電腦軟體尚未採購。

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 2 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				2,811,671	697,540	2,114,131	303.08
		累計數				9,824,634	8,347,179	1,477,455	17.70
學前教育計畫		本月數				409,516	49,552	359,964	726.44
		累計數				1,588,780	1,448,360	140,420	9.70

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 2 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		4,356	-13,443,238	2,445,635,790	
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			-6,937,462	2,308,663,614	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169			-3,481,970	100,474,571	
交通及運輸設備	52,742,772	-30,478,140			-1,377,290	20,887,342	
雜項設備	56,656,691	-39,508,746			-1,646,516	15,501,429	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	113,190			4,356		108,834	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計4,356元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額4,356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 2 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4,356元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年2月止累計攤銷金額4,356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 2 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															
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	137,500						-137,500	-100.00		
機械及設備		488,500			488,500	137,500						-137,500	-100.00	網路及資訊周邊等設備尚未採購。	已請業務單位盡速規劃執行。
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	137,500						-137,500	100.00		

※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—臺北市和平實驗國民小學
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 2 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體尚未採購。	已請業務單位盡速規劃執行。
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												
541 遞延修繕房屋建築支												
542 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	9,617,896,275	100.00	負債	2	7,118,401,855	74.01
流動資產	11	58,265,843	0.61	流動負債	21	5,308,933	0.06
現金	1101	57,872,703	0.60	應付款項	2102	5,308,933	0.06
銀行存款	110102	57,792,703	0.60	應付代收款	210203	5,258,923	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	53,176,256	0.55	應付費用	210204	50,010	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	1,605,467	0.02	其他負債	28	7,113,092,922	73.96
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	607,684	0.01	什項負債	2801	7,113,092,922	73.96
銀行存款-薪津專戶	110102-7	2,403,296	0.02	存入保證金	280104	53,811	0.00
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付代管資產	280107	7,113,039,111	73.96
應收款項	1103	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	3	2,499,494,420	25.99
預付款項	1108	393,140	0.00	淨資產	31	2,499,494,420	25.99
預付費用	110804	393,140	0.00	淨資產	3101	2,499,494,420	25.99
長期貸墊款及準備金	12	259,244	0.00	累積餘額	310101	2,505,924,546	26.05
準備金	1203	259,244	0.00	本期短絀	310103	-6,430,126	-0.07
				合計：		9,617,896,275	

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 13,937,492

應付保證品 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2月28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	2,445,526,956	25.43				
房屋及建築	1404	2,308,663,614	24.00				
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	-294,109,606	-3.06				
機械及設備	1405	100,474,571	1.04				
機械及設備	140501	203,085,710	2.11				
累計折舊-機械及設備	140502	-102,611,139	-1.07				
交通及運輸設備	1406	20,887,342	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	-31,855,430	-0.33				
雜項設備	1407	15,501,429	0.16				
雜項設備	140701	56,656,691	0.59				

信託代理與保證資產

13,937,492

信託代理與保證負債

13,937,492

保證品

13,937,492

應付保證品

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2月28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	-41,155,262	-0.43				
無形資產	16	108,834	0.00				
無形資產	1601	108,834	0.00				
電腦軟體	160102	108,834	0.00				
其他資產	18	7,113,735,398	73.96				
什項資產	1801	7,113,735,398	73.96				
暫付及待結轉帳項	180105	696,287	0.01				
代管資產	180106	7,113,039,111	73.96				
代管資產-土地	180106-1	4,357,735,668	45.31				
代管資產-其他政府	180106-3	2,755,303,443	28.65				
合計：		9,617,896,275					

信託代理與保證資產

13,937,492

信託代理與保證負債

13,937,492

保證品

13,937,492

應付保證品

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,392,377	19,923,593
財產收益	5,622,010	5,694,403
財產孳息收入	5,617,190	5,671,190
其他財產收入	4,820	23,213
政府撥入收入	2,720,367	14,178,851
公庫撥款收入	2,622,650	13,666,155
政府其他撥入收入	97,717	512,696
其他收入	50,000	50,339
雜項收入	50,000	50,339
支出	10,443,065	26,353,719
人事支出	3,518,393	12,483,411
人事支出	3,518,393	12,483,411
業務支出	200,875	422,714
業務支出	200,875	422,714
折舊、折耗及攤銷	6,723,797	13,447,594
固定資產折舊	6,721,619	13,443,238
無形資產攤銷	2,178	4,356
本期賸餘（短絀）	-2,050,688	-6,430,126
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,499,494,420

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	19,923,593		19,923,593	收入
財產收入	5,694,403		5,694,403	財產收益
政府撥入收入	14,178,851		14,178,851	政府撥入收入
其他收入	50,339		50,339	其他收入
基金用途	12,906,125	13,447,594	26,353,719	支出
用人費用	12,483,411		12,483,411	人事支出
服務費用	113,643	309,071	422,714	業務支出
材料及用品費	147,354	-147,354		
稅捐及規費(強制費)	50,000	-50,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	111,717	-111,717		
		13,447,594	13,447,594	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,017,468	-13,447,594	-6,430,126	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	53,858,630	2,445,635,790	2,499,494,420	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」11萬3,643元與會計收支欄「業務支出」42萬2,714元間之調整數30萬9,071元，係「材料及用品費」14萬7,354元、「稅捐及規費(強制費)」50,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」11萬1,717元。
- 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,344萬7,594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 2 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
53,176,256	53,435,500	-259,244	其他準備金-其他259,244元