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 3 月份

主辦會計人員　林冠好　會計主任林冠好　　機關長官　黃志順　臺北市和平實驗國民小學校長黃志順

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 3 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 - 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 - 11 頁
二、收入支出表	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 13 - 14 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	67,213,000	4,163,365	5,036,432	-873,067	-17.34	24,086,958	18,702,587	5,384,371	28.79
勞務收入	30,000								
服務收入	30,000								
財產收入	23,877,000	61,594	1,035,000	-973,406	-94.05	5,755,997	1,035,000	4,720,997	456.13
租金收入	22,807,000	42,190	1,000,000	-957,810	-95.78	5,713,380	1,000,000	4,713,380	471.34
權利金收入	1,000,000								
其他財產收入	70,000	19,404	35,000	-15,596	-44.56	42,617	35,000	7,617	21.76
政府撥入收入	40,875,000	4,101,432	3,991,432	110,000	2.76	18,280,283	17,657,587	622,696	3.53
公庫撥款收入	40,875,000	3,991,432	3,991,432			17,657,587	17,657,587		
政府其他撥入收入		110,000		110,000		622,696		622,696	
教學收入	1,170,000								
學雜費收入	1,170,000								
其他收入	1,261,000	339	10,000	-9,661	-96.61	50,678	10,000	40,678	406.78
雜項收入	1,261,000	339	10,000	-9,661	-96.61	50,678	10,000	40,678	406.78
基金用途	96,544,000	4,425,280	5,036,432	-611,152	-12.13	17,331,405	18,702,587	-1,371,182	-7.33
國民教育計畫	79,804,000	3,094,936	4,015,800	-920,864	-22.93	12,919,570	12,362,979	556,591	4.50
學前教育計畫	4,833,000	411,084	360,966	50,118	13.88	1,999,864	1,809,326	190,538	10.53
一般行政管理計畫	11,245,000	695,160	344,058	351,102	102.05	2,187,871	4,041,174	-1,853,303	-45.86
建築及設備計畫	662,000	224,100	315,608	-91,508	-28.99	224,100	489,108	-265,008	-54.18
購建固定資產	626,000	188,100	315,608	-127,508	-40.40	188,100	453,108	-265,008	-58.49
其他	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-29,331,000	-261,915		-261,915		6,755,553		6,755,553	
期初基金餘額	30,031,000					46,841,162	30,031,000	16,810,162	55.98
解繳公庫									
期末基金餘額	700,000					53,596,715	30,031,000	23,565,715	78.47

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 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、2月大安運動中心基地台使用費84,380元。
以上共計5,713,380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。
3.收校園場地開放家長會使用費19,404元。
以上共計42,617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。
7.收RA9627-美感教育第2期款110,000元。
以上共計622,696元。
四、雜項收入：
1.收學生證補卡費678元。
2.收110年Q1和平籃球館營業稅50,000元。
以上共計50,678元。
五、學前教育計畫：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：筆記型電腦已請購並交貨，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款，另圖書滅菌機等設備尚未採購。

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 3 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				3,094,936	4,015,800	-920,864	-22.93
		累計數				12,919,570	12,362,979	556,591	4.50
學前教育計畫		本月數				411,084	360,966	50,118	13.88
		累計數				1,999,864	1,809,326	190,538	10.53

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學 40501451-4

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 3 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	224,100	134,534	-20,166,009	2,439,006,941	
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			-10,406,193	2,305,194,883	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169	15,000		-5,223,202	98,748,339	
交通及運輸設備	52,742,772	-30,478,140			-2,065,935	20,198,697	
雜項設備	56,656,691	-39,508,746	173,100	128,000	-2,470,679	14,722,366	
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： 1.機械及設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：15,000元。
2.雜項設備：增加數計173,100元，變動原因為：(1)增置：45,100元、(2)其他：更正以前年度帳務128,000元。減少數計128,000元，變動原因為：(1)其他：更正以前年度帳務128,000元。
3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計6,534元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年3月止累計攤銷金額6,534元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學 40501451-5

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 3 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							
電腦軟體	113,190		36,000	6,534		142,656	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註： 1.機械及設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：15,000元。
2.雜項設備：增加數計173,100元，變動原因為：(1)增置：45,100元、(2)其他：更正以前年度帳務128,000元。減少數計128,000元，變動原因為：(1)其他：更正以前年度帳務128,000元。
3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計6,534元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年3月止累計攤銷金額6,534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 3 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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	315,608	15,000		15,000	4.75	-300,608	-95.25		
機械及設備		488,500			488,500	315,608	15,000		15,000	4.75	-300,608	-95.25	筆記型電腦已請購並交貨，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款，另圖書滅菌機等設備尚未採購。	已請權責單位儘速規劃執行。
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	137,500	173,100		173,100	125.89	35,600	25.89		
雜項設備		137,500	128,000		265,500	137,500	173,100		173,100	125.89	35,600	25.89	提前分配實驗教育計劃補助購置熱水器及流動廁所。	檢討每月預算分配，以避免預算分配與實際執行差異。
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—臺北市和平實驗國民小學

40501451-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計		626,000	128,000		754,000	453,108	188,100		188,100	41.51	-265,008	-58.49		

※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 3 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
					累計執行數				比較增減			
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		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**	**36,000**					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
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**	**36,000**	**100.00**	**36,000**			**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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資　　產	1	9,797,479,008	100.00	負　　債	2	7,304,875,352	74.56
流動資產	11	59,541,315	0.61	流動負債	21	6,945,250	0.07
現金	1101	59,148,175	0.60	應付款項	2102	6,945,250	0.07
銀行存款	110102	59,068,175	0.60	應付代收款	210203	6,898,000	0.07
銀行存款-公庫存款	110102-1	52,911,581	0.54	應付費用	210204	47,250	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,101,121	0.03	其他負債	28	7,297,930,102	74.49
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	658,599	0.01	什項負債	2801	7,297,930,102	74.49
				存入保證金	280104	43,811	0.00
銀行存款-薪津專戶	110102-7	2,396,874	0.02	應付代管資產	280107	7,297,886,291	74.49
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	2,492,603,656	25.44
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	2,492,603,656	25.44
預付款項	1108	393,140	0.00	淨資產	3101	2,492,603,656	25.44
預付費用	110804	393,140	0.00	累積餘額	310101	2,505,924,546	25.58
長期貸墊款及準備金	12	259,244	0.00	本期短絀	310103	-13,320,890	-0.14
準備金	1203	259,244	0.00	合計：		9,797,479,008	

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3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	2,438,864,285	24.89				
房屋及建築	1404	2,305,194,883	23.53				
房屋建築及設備	140401	2,602,773,220	26.57				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-297,578,337	-3.04				
機械及設備	1405	98,748,339	1.01				
機械及設備	140501	203,100,710	2.07				
累計折舊-機械及設備	140502	-104,352,371	-1.07				
交通及運輸設備	1406	20,198,697	0.21				
交通及運輸設備	140601	52,742,772	0.54				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-32,544,075	-0.33				
雜項設備	1407	14,722,366	0.15				
雜項設備	140701	56,701,791	0.58				
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3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	-41,979,425	-0.43				
無形資產	16	142,656	0.00				
無形資產	1601	142,656	0.00				
電腦軟體	160102	142,656	0.00				
其他資產	18	7,298,671,508	74.50				
什項資產	1801	7,298,671,508	74.50				
暫付及待結轉帳項	180105	785,217	0.01				
代管資產	180106	7,297,886,291	74.49				
代管資產-土地	180106-1	4,542,582,848	46.36				
代管資產-其他政府	180106-3	2,755,303,443	28.12				
合計：		9,797,479,008					
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,163,365	24,086,958
財產收益	61,594	5,755,997
財產孳息收入	42,190	5,713,380
其他財產收入	19,404	42,617
政府撥入收入	4,101,432	18,280,283
公庫撥款收入	3,991,432	17,657,587
政府其他撥入收入	110,000	622,696
其他收入	339	50,678
雜項收入	339	50,678
支出	11,054,129	37,407,848
人事支出	3,237,945	15,721,356
人事支出	3,237,945	15,721,356
業務支出	954,195	1,376,909
業務支出	954,195	1,376,909
折舊、折耗及攤銷	6,724,949	20,172,543
固定資產折舊	6,722,771	20,166,009
無形資產攤銷	2,178	6,534
其他支出	137,040	137,040
其他支出	137,040	137,040
本期賸餘（短絀）	-6,890,764	-13,320,890
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,492,603,656

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	24,086,958		24,086,958	收入
財產收入	5,755,997		5,755,997	財產收益
政府撥入收入	18,280,283		18,280,283	政府撥入收入
其他收入	50,678		50,678	其他收入
基金用途	17,331,405	20,076,443	37,407,848	支出
用人費用	15,721,356		15,721,356	人事支出
服務費用	765,134	611,775	1,376,909	業務支出
材料及用品費	403,517	-403,517		
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	158,258	-158,258		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	224,100	-224,100		
		20,172,543	20,172,543	折舊、折耗及攤銷
其他支出	9,040	128,000	137,040	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,755,553	-20,076,443	-13,320,890	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	53,596,715	2,439,006,941	2,492,603,656	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

1.預算執行數欄「服務費用」76萬5,134元與會計收支欄「業務支出」137萬6,909元間之調整數61萬1,775元，係「材料及用品費」40萬3,517元、「稅捐及規費(強制費)」5萬元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬8,258元。

2.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,017萬2,543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。

3.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」22萬4,100元，其中22萬4,100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。

4.預算執行數欄「其他支出」9,040元與會計收支欄「其他支出」13萬7,040元間之調整數12萬8,000元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」22萬4,100元，其中屬雜項設備減帳之調整數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
52,911,581	53,170,825	-259,244	其他準備金-其他259,244元