

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 4 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 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 - 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

40501451-1

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 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	202,496	734,234	-531,738	-72.42	24,289,454	19,436,821	4,852,633	24.97
勞務收入	30,000	28,500	15,000	13,500	90.00	28,500	15,000	13,500	90.00
服務收入	30,000	28,500	15,000	13,500	90.00	28,500	15,000	13,500	90.00
財產收入	23,877,000	69,310		69,310		5,825,307	1,035,000	4,790,307	462.83
租金收入	22,807,000	42,190		42,190		5,755,570	1,000,000	4,755,570	475.56
權利金收入	1,000,000								
其他財產收入	70,000	27,120		27,120		69,737	35,000	34,737	99.25
政府撥入收入	40,875,000	104,234	104,234			18,384,517	17,761,821	622,696	3.51
公庫撥款收入	40,875,000	104,234	104,234			17,761,821	17,761,821		
政府其他撥入收入						622,696		622,696	
教學收入	1,170,000		585,000	-585,000	-100.00		585,000	-585,000	-100.00
學雜費收入	1,170,000		585,000	-585,000	-100.00		585,000	-585,000	-100.00
其他收入	1,261,000	452	30,000	-29,548	-98.49	51,130	40,000	11,130	27.83
雜項收入	1,261,000	452	30,000	-29,548	-98.49	51,130	40,000	11,130	27.83
基金用途	96,544,000	16,610,288	30,065,234	-13,454,946	-44.75	33,941,693	48,767,821	-14,826,128	-30.40
國民教育計畫	79,804,000	15,370,968	28,916,210	-13,545,242	-46.84	28,290,538	41,279,189	-12,988,651	-31.47
學前教育計畫	4,833,000	383,479	361,966	21,513	5.94	2,383,343	2,171,292	212,051	9.77
一般行政管理計畫	11,245,000	809,841	787,058	22,783	2.89	2,997,712	4,828,232	-1,830,520	-37.91
建築及設備計畫	662,000	46,000		46,000		270,100	489,108	-219,008	-44.78
購建固定資產	626,000	46,000		46,000		234,100	453,108	-219,008	-48.33
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-29,331,000	-16,407,792	-29,331,000	12,923,208	-44.06	-9,652,239	-29,331,000	19,678,761	-67.09
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					37,188,923	700,000	36,488,923	5,212.70

※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 4 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、服務收入：收109年度教師甄試初試報名費28,500元

二、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1-3大安運動中心基地台使用費126,570元。

以上共計5,755,570元。

三、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27,320元。

3. 收校園場地開放家長會使用費19,404元。

以上共計69,737元。

四、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。

五、學雜費收入：幼兒園學雜費尚未入帳，短收585,000元。

六、雜項收入：

1. 收學生證補卡費1,130元。

2. 收110年Q1和平籃球館營業稅50,000元。

以上共計51,130元。

七、國民教育計畫：人事費等覈實支應。

八、一般行政管理計畫：人事費等提前分配。

九、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 4 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				15,370,968	28,916,210	-13,545,242	-46.84
		累計數				28,290,538	41,279,189	-12,988,651	-31.47
學前教育計畫		本月數				383,479	361,966	21,513	5.94
		累計數				2,383,343	2,171,292	212,051	9.77

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 4 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			
<b>資產</b>	2,915,371,583	-456,288,199	1,005,601	136,712	-26,982,918	2,432,969,355	
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			-13,874,924	2,301,726,152	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169	721,501		-7,054,094	97,623,948	
交通及運輸設備	52,742,772	-30,478,140			-2,754,580	19,510,052	
雜項設備	56,656,691	-39,508,746	248,100	128,000	-3,299,320	13,968,725	
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721,501元，變動原因為：(1)增置：61,000元、(2)撥入：660,501元。

2.雜項設備：增加數計248,100元，變動原因為：(1)增置：45,100元、(2)撥入：75,000元、(3)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8,712元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年4月止累計攤銷金額8,712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 4 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  其他	113,190		36,000	8,712		140,478	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計721,501元，變動原因為：(1)增置：61,000元、(2)撥入：660,501元。

2.雜項設備：增加數計248,100元，變動原因為：(1)增置：45,100元、(2)撥入：75,000元、(3)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8,712元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年4月止累計攤銷金額8,712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 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	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	315,608	61,000		61,000	19.33	-254,608	-80.67	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。
機械及設備		488,500			488,500	315,608	61,000		61,000	19.33	-254,608	-80.67		
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	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。
雜項設備		137,500	128,000		265,500	137,500	173,100		173,100	125.89	35,600	25.89		
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 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	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	234,100		234,100	51.67	-219,008	-48.33		

※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 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 (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	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,789,399,388	100.00	負 債	7,319,241,110	74.77
流動資產	57,469,367	0.59	流動負債	21,311,008	0.22
現金	57,076,227	0.58	應付款項	21,311,008	0.22
銀行存款	56,996,227	0.58	應付代收款	21,263,758	0.22
銀行存款-公庫存款	36,503,789	0.37	應付費用	47,250	0.00
銀行存款-保管款	4,937,958	0.05	其他負債	7,297,930,102	74.55
銀行存款-代繳費款	13,288,568	0.14	什項負債	7,297,930,102	74.55
專戶			存入保證金	43,811	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,265,912	0.02	應付代管資產	7,297,886,291	74.55
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	2,470,158,278	25.23
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,470,158,278	25.23
預付款項	393,140	0.00	淨資產	2,470,158,278	25.23
預付費用	393,140	0.00	累積餘額	2,505,924,546	25.60
長期貸墊款及準備金	259,244	0.00	本期短絀	-35,766,268	-0.37
準備金	259,244	0.00	合計：	9,789,399,388	

信託代理與保證資產 34,237,492

保證品 34,237,492

信託代理與保證負債 34,237,492

應付保證品 34,237,492

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)34,237,492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。
3. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。
4. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	259,244	0.00			
其他準備金-其他	259,244	0.00			
固定資產	2,432,828,877	24.85			
房屋及建築	2,301,726,152	23.51			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.59			
累計折舊-房屋建築及設備	-301,047,068	-3.08			
機械及設備	97,623,948	1.00			
機械及設備	203,807,211	2.08			
累計折舊-機械及設備	-106,183,263	-1.08			
交通及運輸設備	19,510,052	0.20			
交通及運輸設備	52,742,772	0.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-33,232,720	-0.34			
雜項設備	13,968,725	0.14			
雜項設備	56,776,791	0.58			
信託代理與保證資產	34,237,492		信託代理與保證負債	34,237,492	
保證品	34,237,492		應付保證品	34,237,492	

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)34,237,492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。
3. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。
4. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-42,808,066	-0.44			
無形資產	140,478	0.00			
無形資產	140,478	0.00			
電腦軟體	140,478	0.00			
其他資產	7,298,701,422	74.56			
什項資產	7,298,701,422	74.56			
暫付及待結轉帳項	815,131	0.01			
代管資產	7,297,886,291	74.55			
代管資產-土地	4,542,582,848	46.40			
代管資產-其他政府	2,755,303,443	28.15			
合計：	9,789,399,388				

信託代理與保證資產

34,237,492

保證品

34,237,492

信託代理與保證負債

34,237,492

應付保證品

34,237,492

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)34,237,492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。
3. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。
4. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	937,997	25,024,955
勞務收入	28,500	28,500
服務收入	28,500	28,500
財產收益	804,811	6,560,808
財產孳息收入	42,190	5,755,570
財產交易利益	735,501	735,501
其他財產收入	27,120	69,737
政府撥入收入	104,234	18,384,517
公庫撥款收入	104,234	17,761,821
政府其他撥入收入		622,696
其他收入	452	51,130
雜項收入	452	51,130
支出	23,383,375	60,791,223
人事支出	3,254,307	18,975,663
人事支出	3,254,307	18,975,663
業務支出	13,300,381	14,677,290
業務支出	13,300,381	14,677,290
折舊、折耗及攤銷	6,819,087	26,991,630
固定資產折舊	6,816,909	26,982,918
無形資產攤銷	2,178	8,712
其他支出	9,600	146,640
其他支出	9,600	146,640
本期賸餘（短絀）	-22,445,378	-35,766,268
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,470,158,278

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-13

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	24,289,454	735,501	25,024,955	收入
勞務收入	28,500		28,500	勞務收入
財產收入	5,825,307	735,501	6,560,808	財產收益
政府撥入收入	18,384,517		18,384,517	政府撥入收入
其他收入	51,130		51,130	其他收入
基金用途	33,941,693	26,849,530	60,791,223	支出
用人費用	18,975,663		18,975,663	人事支出
服務費用	1,326,297	13,350,993	14,677,290	業務支出
材料及用品費	555,889	-555,889		
稅捐及規費(強制費)	12,636,846	-12,636,846		
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	270,100	-270,100		
		26,991,630	26,991,630	折舊、折耗及攤銷
其他支出	18,640	128,000	146,640	其他支出
本期賸餘(短絀)	-9,652,239	-26,114,029	-35,766,268	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	37,188,923	2,432,969,355	2,470,158,278	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

1. 會計收支欄「財產利益」73萬5,501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. 預算執行數欄「服務費用」132萬6,297元與會計收支欄「業務支出」1,467萬7,290元間之調整數1,335萬993元，係「材料及用品費」55萬5,889元、「稅捐及規費(強制費)」1,263萬6,846元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬8,258元。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,699萬1,630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。
4. 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」27萬100元，其中27萬100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。
5. 預算執行數欄「其他支出」1萬8,640元與會計收支欄「其他支出」14萬6,640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」27萬100元，其中屬雜項設備減帳之調整數。

## 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
36,503,789	36,763,033	-259,244	其他準備金-其他259,244元