

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 5 月份

主辦會計人員 林冠妤  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 5 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 - 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 5 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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		67,213,000	6,397,038	4,729,848	1,667,190	35.25	30,686,492	24,166,669	6,519,823	26.98
勞務收入		30,000		30,000					28,500	15,000	13,500	90.00
服務收入		30,000		30,000					28,500	15,000	13,500	90.00
財產收入		23,877,000		23,877,000	5,617,190	4,000,000	1,617,190	40.43	11,442,497	5,035,000	6,407,497	127.26
租金收入		22,807,000		22,807,000	5,617,190	3,000,000	2,617,190	87.24	11,372,760	4,000,000	7,372,760	184.32
權利金收入		1,000,000		1,000,000		1,000,000	-1,000,000	-100.00		1,000,000	-1,000,000	-100.00
其他財產收入		70,000		70,000					69,737	35,000	34,737	99.25
政府撥入收入		40,875,000		40,875,000	729,848	729,848			19,114,365	18,491,669	622,696	3.37
公庫撥款收入		40,875,000		40,875,000	729,848	729,848			18,491,669	18,491,669		
政府其他撥入收入									622,696		622,696	
教學收入		1,170,000		1,170,000						585,000	-585,000	-100.00
學雜費收入		1,170,000		1,170,000						585,000	-585,000	-100.00
其他收入		1,261,000		1,261,000	50,000		50,000		101,130	40,000	61,130	152.83
雜項收入		1,261,000		1,261,000	50,000		50,000		101,130	40,000	61,130	152.83
基金用途		96,544,000	128,000	96,672,000	4,047,333	4,857,848	-810,515	-16.68	37,989,026	53,625,669	-15,636,643	-29.16
國民教育計畫		79,804,000		79,804,000	2,701,835	3,137,174	-435,339	-13.88	30,992,373	44,416,363	-13,423,990	-30.22
學前教育計畫		4,833,000		4,833,000	382,619	348,616	34,003	9.75	2,765,962	2,519,908	246,054	9.76
一般行政管理計畫		11,245,000		11,245,000	653,479	1,244,058	-590,579	-47.47	3,651,191	6,072,290	-2,421,099	-39.87
建築及設備計畫		662,000	128,000	790,000	309,400	128,000	181,400	141.72	579,500	617,108	-37,608	-6.09
購建固定資產		626,000	128,000	754,000	309,400	128,000	181,400	141.72	543,500	581,108	-37,608	-6.47
其他		36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)		-29,331,000	-128,000	-29,459,000	2,349,705	-128,000	2,477,705	-1,935.71	-7,302,534	-29,459,000	22,156,466	-75.21
期初基金餘額		30,031,000		30,031,000					46,841,162	30,031,000	16,810,436	55.98
解繳公庫												
期末基金餘額		700,000	-128,000	572,000					39,538,628	572,000	38,966,628	6,812.35

※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 5 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-Q2大安運動中心土地租金9,150,000元。

3. 收110年Q1-Q2和平籃球館土地租金2,000,000元。

4. 收110年1-4月大安運動中心基地台使用費168,760元。

以上共計11,372,760元。

三、權利金收入：大安運動中心委外權利金尚未入帳，短收1,000,000元。

四、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。

五、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年實驗教育經費騰餘款320,000元。

4. 收RA9627-109年美感教育經費騰餘款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。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費尚未入帳，短收585,000元。

七、雜項收入：

1. 收學生證補卡費1,130元。

2. 收110年Q1-Q2和平籃球館營業稅100,000元。

以上共計101,130元。

八、國民教育計畫：人事費等提前分配。

九、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 5 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				2,701,835	3,137,174	-435,339	-13.88
		累計數				30,992,373	44,416,363	-13,423,990	-30.22
學前教育計畫		本月數				382,619	348,616	34,003	9.75
		累計數				2,765,962	2,519,908	246,054	9.76

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
 中華民國 110 年 5 月份

40501451-4

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	1,333,130	140,070	-33,252,014	2,427,024,430	
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			-17,343,655	2,298,257,421	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169	980,001		-8,336,358	96,600,184	差異金
							額92,686元，係暫支
							教育部補助午餐廚房
							精進計畫購置個人電
							腦1臺47,142元及筆記
							型電腦1臺45,544元。
交通及運輸設備	52,742,772	-30,478,140	18,129		-3,450,479	18,832,282	差異金
							額27,314元，係暫支
							教育部補助午餐廚房
							精進計畫購置行動電
							話機1臺27,314元。

註： 1.機械及設備：增加數計980,001元，變動原因為：(1)增置：319,500元、(2)撥入：660,501元。
 2.交通及運輸設備：增加數計18,129元，變動原因為：(1)受贈：18,129元，係課後照顧班行政費購置錄音筆1部。
 3.雜項設備：增加數計299,000元，變動原因為：(1)增置：96,000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。
 4.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12,070元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年5月止累計攤銷金額12,070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
 中華民國 110 年 5 月份

40501451-5

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			
雜項設備	56,656,691	-39,508,746	299,000	128,000	-4,121,522	13,197,423	係因電腦軟體不入財產管理系統。
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							
權利							係因電腦軟體不入財產管理系統。
電腦軟體	113,190		36,000	12,070		137,120	
其他							

註：1.機械及設備：增加數計980,001元，變動原因為：(1)增置：319,500元、(2)撥入：660,501元。
 2.交通及運輸設備：增加數計18,129元，變動原因為：(1)受贈：18,129元，係課後照顧班行政費購置錄音筆1部。
 3.雜項設備：增加數計299,000元，變動原因為：(1)增置：96,000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。
 4.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12,070元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年5月止累計攤銷金額12,070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 5 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	319,500		319,500	101.23	3,892	1.23		
機械及設備		488,500			488,500	315,608	319,500		319,500	101.23	3,892	1.23		
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	265,500	224,000		224,000	84.37	-41,500	-15.63	無線實物投影機已請購，惟尚未交貨，不及於本月付款。	已請權責單位儘速規劃執行。
雜項設備		137,500	128,000		265,500	265,500	224,000		224,000	84.37	-41,500	-15.63		
購建中固定資產														
總 計		626,000	128,000		754,000	581,108	543,500		543,500	93.53	-37,608	-6.47		

※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 5 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出												
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,774,350,503	100.00	負 債	7,307,787,445	74.76
流動資產	48,311,926	0.49	流動負債	9,857,343	0.10
現金	47,798,786	0.49	應付款項	9,857,343	0.10
銀行存款	47,718,786	0.49	應付代收款	9,810,093	0.10
銀行存款-公庫存款	38,733,494	0.40	應付費用	47,250	0.00
銀行存款-保管款	5,874,177	0.06	其他負債	7,297,930,102	74.66
銀行存款-代繳費款	688,894	0.01	什項負債	7,297,930,102	74.66
專戶			存入保證金	43,811	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,422,221	0.02	應付代管資產	7,297,886,291	74.66
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	2,466,563,058	25.24
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,466,563,058	25.24
預付款項	513,140	0.01	淨資產	2,466,563,058	25.24
預付費用	513,140	0.01	累積餘額	2,505,924,546	25.64
長期貸墊款及準備金	259,244	0.00	本期短絀	-39,361,488	-0.40
準備金	259,244	0.00	合計：	9,774,350,503	

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5月31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	2,426,887,310	24.83			
房屋建築及設備	2,298,257,421	23.51			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.63			
累計折舊-房屋建築及設備	-304,515,799	-3.12			
機械及設備	96,600,184	0.99			
機械及設備	204,065,711	2.09			
累計折舊-機械及設備	-107,465,527	-1.10			
交通及運輸設備	18,832,282	0.19			
交通及運輸設備	52,760,901	0.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-33,928,619	-0.35			
雜項設備	13,197,423	0.14			
雜項設備	56,827,691	0.58			

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

應付保證品

34,237,492

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-43,630,268	-0.45			
無形資產	137,120	0.00			
無形資產	137,120	0.00			
電腦軟體	137,120	0.00			
其他資產	7,298,754,903	74.67			
什項資產	7,298,754,903	74.67			
暫付及待結轉帳項	868,612	0.01			
代管資產	7,297,886,291	74.66			
代管資產-土地	4,542,582,848	46.47			
代管資產-其他政府	2,755,303,443	28.19			
合計：	9,774,350,503				

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

應付保證品

34,237,492

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,415,167	31,440,122
勞務收入		28,500
服務收入		28,500
財產收益	5,617,190	12,177,998
財產孳息收入	5,617,190	11,372,760
財產交易利益		735,501
其他財產收入		69,737
政府撥入收入	729,848	19,114,365
公庫撥款收入	729,848	18,491,669
政府其他撥入收入		622,696
其他收入	68,129	119,259
受贈收入	18,129	18,129
雜項收入	50,000	101,130
支出	10,010,387	70,801,610
人事支出	3,225,454	22,201,117
人事支出	3,225,454	22,201,117
業務支出	507,199	15,184,489
業務支出	507,199	15,184,489
折舊、折耗及攤銷	6,272,454	33,264,084
固定資產折舊	6,269,096	33,252,014
無形資產攤銷	3,358	12,070
其他支出	5,280	151,920
其他支出	5,280	151,920

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,595,220	-39,361,488
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,466,563,058

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 5 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	30,686,492	753,630	31,440,122	收入
勞務收入	28,500		28,500	勞務收入
財產收入	11,442,497	735,501	12,177,998	財產收益
政府撥入收入	19,114,365		19,114,365	政府撥入收入
其他收入	101,130	18,129	119,259	其他收入
基金用途	37,989,026	32,812,584	70,801,610	支出
用人費用	22,201,117		22,201,117	人事支出
服務費用	1,602,669	13,581,820	15,184,489	業務支出
材料及用品費	736,716	-736,716		
稅捐及規費(強制費)	12,686,846	-12,686,846		
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	579,500	-579,500		
		33,264,084	33,264,084	折舊、折耗及攤銷
其他支出	23,920	128,000	151,920	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,302,534	-32,058,954	-39,361,488	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	39,538,628	2,427,024,430	2,466,563,058	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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. 會計收支欄「其他收入」其中1萬8,129元係非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，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」160萬2,669元與會計收支欄「業務支出」1,518萬4,489元間之調整數1,358萬1,820元，係「材料及用品費」73萬6,716元、「稅捐及規費(強制費)」1,268萬6,846元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬8,258元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」3,326萬4,084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」57萬9,500元，其中57萬9,500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」2萬3,920元與會計收支欄「其他支出」15萬1,920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」57萬9,500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 5 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
38,733,494	38,992,738	-259,244	其他準備金-其他259,244元