

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 9 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 9 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 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 9 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 行 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	1,598,513	3,900,560	-2,302,047	-59.02	47,002,110	42,921,945	4,080,165	9.51
勞務收入		30,000		30,000					29,700	30,000	-300	-1.00
服務收入		30,000		30,000					29,700	30,000	-300	-1.00
財產收入		23,877,000		23,877,000	-2,160	2,300,000	-2,302,160	-100.09	20,425,238	18,370,000	2,055,238	11.19
租金收入		22,807,000		22,807,000		2,300,000	-2,300,000	-100.00	18,975,779	17,300,000	1,675,779	9.69
權利金收入		1,000,000		1,000,000					1,369,446	1,000,000	369,446	36.94
其他財產收入		70,000		70,000	-2,160		-2,160		80,013	70,000	10,013	14.30
政府撥入收入		40,875,000		40,875,000	1,600,560	1,600,560			24,231,947	22,675,945	1,556,002	6.86
公庫撥款收入		40,875,000		40,875,000	1,600,560	1,600,560			22,675,945	22,675,945		
政府其他撥入收入									1,556,002		1,556,002	
教學收入		1,170,000		1,170,000					1,140,125	585,000	555,125	94.89
學雜費收入		1,170,000		1,170,000					1,140,125	585,000	555,125	94.89
其他收入		1,261,000		1,261,000	113		113		1,175,100	1,261,000	-85,900	-6.81
雜項收入		1,261,000		1,261,000	113		113		1,175,100	1,261,000	-85,900	-6.81
基金用途		96,544,000	128,000	96,672,000	4,819,755	3,900,560	919,195	23.57	56,796,523	72,380,945	-15,584,422	-21.53
國民教育計畫		79,804,000		79,804,000	3,497,625	2,913,601	584,024	20.04	45,267,947	57,936,329	-12,668,382	-21.87
學前教育計畫		4,833,000		4,833,000	490,323	200,901	289,422	144.06	4,431,563	4,309,822	121,741	2.82
一般行政管理計畫		11,245,000		11,245,000	831,807	786,058	45,749	5.82	6,382,013	9,344,794	-2,962,781	-31.71
建築及設備計畫		662,000	128,000	790,000					715,000	790,000	-75,000	-9.49
購建固定資產		626,000	128,000	754,000					679,000	754,000	-75,000	-9.95
其他		36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)		-29,331,000	-128,000	-29,459,000	-3,221,242		-3,221,242		-9,794,413	-29,459,000	19,664,587	-66.75
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					37,046,749	572,000	36,474,749	6,376.70

※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 9 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-Q2大安運動中心土地租金13,725,000元。
3. 收110年Q1-Q3和平籃球館土地租金3,000,000元。
4. 收110年1-7月大安運動中心基地台使用費253,140元。
5. 收109年和平籃球館增額土地租金1,943,639元。

以上共計18,975,779元。

二、權利金收入：大安運動中心委外權利金依實際金額入帳。

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25,160元。
3. 收校園場地開放家長會使用費31,440元。
4. 收110(1)教職員停車費400元。

以上共計80,013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。
8. 收RA9336-109(2)無力繳交代收代辦費1,180元。
9. 收RA9380-109自然領域教學設備計畫32,000元。
10. 收RA0439-110(1)2-5歲代辦費及第一胎第一期495,600元。
11. 收RA9448-110學年度1-7月商借教師經費350,000元。
12. 收RA9351-109學年度小學課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費54,526元。

以上共計1,556,002元。

五、學雜費收入：幼兒園學雜費依實際金額入帳。

六、國民教育計畫：人事費等提前分配。

七、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 9 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				3,497,625	2,913,601	584,024	20.04
		累計數				45,267,947	57,936,329	-12,668,382	-21.87
學前教育計畫		本月數				490,323	200,901	289,422	144.06
		累計數				4,431,563	4,309,822	121,741	2.82

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 9 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	2,532,766	151,142	-58,342,273	2,403,122,735	
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			-31,218,579	2,284,382,497	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169	2,138,137		-13,500,237	92,594,441	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		-6,211,555	16,071,206	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2,138,137元，變動原因為：(1)增置：1,196,636元、(2)撥入：941,501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340,500元，變動原因為：(1)增置：137,500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23,142元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年9月止累計攤銷金額23,142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 9 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			
雜項設備	56,656,691	-39,508,746	340,500	128,000	-7,411,902	9,948,543	
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							
電腦軟體	113,190		36,000	23,142		126,048	
其他							

- 註：1.機械及設備：增加數計2,138,137元，變動原因為：(1)增置：1,196,636元、(2)撥入：941,501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340,500元，變動原因為：(1)增置：137,500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23,142元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年9月止累計攤銷金額23,142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 9 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	488,500	413,500		413,500	84.65	-75,000	-15.35	網路及資訊週邊設備已請購並交貨，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款。	已請權責單位儘速規劃執行。
機械及設備		488,500			488,500	488,500	413,500		413,500	84.65	-75,000	-15.35		
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	265,500		265,500	100.00				
雜項設備		137,500	128,000		265,500	265,500	265,500		265,500	100.00				
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 9 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	754,000	679,000		679,000	90.05	-75,000	-9.95		

※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 9 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,742,962,281	100.00	負 債	7,302,792,797	74.95
流動資產	40,940,968	0.42	流動負債	4,862,695	0.05
現金	39,978,559	0.41	應付款項	4,862,695	0.05
銀行存款	39,898,559	0.41	應付代收款	4,815,445	0.05
銀行存款-公庫存款	35,792,346	0.37	應付費用	47,250	0.00
銀行存款-保管款	934,710	0.01	其他負債	7,297,930,102	74.90
銀行存款-代繳費款	616,359	0.01	什項負債	7,297,930,102	74.90
專戶			存入保證金	43,811	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,555,144	0.03	應付代管資產	7,297,886,291	74.90
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	2,440,169,484	25.05
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,440,169,484	25.05
預付款項	962,409	0.01	淨資產	2,440,169,484	25.05
預付費用	962,409	0.01	累積餘額	2,505,924,546	25.72
長期貸墊款及準備金	259,244	0.00	本期短絀	-65,755,062	-0.67
準備金	259,244	0.00	合計：	9,742,962,281	

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9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	2,402,996,687	24.66			
房屋建築及設備	2,284,382,497	23.45			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.71			
累計折舊-房屋建築及設備	-318,390,723	-3.27			
機械及設備	92,594,441	0.95			
機械及設備	205,223,847	2.11			
累計折舊-機械及設備	-112,629,406	-1.16			
交通及運輸設備	16,071,206	0.16			
交通及運輸設備	52,760,901	0.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-36,689,695	-0.38			
雜項設備	9,948,543	0.10			
雜項設備	56,869,191	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9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	-46,920,648	-0.48			
無形資產	126,048	0.00			
無形資產	126,048	0.00			
電腦軟體	126,048	0.00			
其他資產	7,298,639,334	74.91			
什項資產	7,298,639,334	74.91			
暫付及待結轉帳項	753,043	0.01			
代管資產	7,297,886,291	74.90			
代管資產-土地	4,542,582,848	46.62			
代管資產-其他政府	2,755,303,443	28.28			
合計：	9,742,962,281				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,598,513	48,819,876
勞務收入		29,700
服務收入		29,700
財產收益	-2,160	22,224,875
財產孳息收入		20,345,225
財產交易利益		1,799,637
其他財產收入	-2,160	80,013
政府撥入收入	1,600,560	24,231,947
公庫撥款收入	1,600,560	22,675,945
政府其他撥入收入		1,556,002
教學收入		1,140,125
學雜費收入		1,140,125
其他收入	113	1,193,229
受贈收入		18,129
雜項收入	113	1,175,100
支出	11,092,756	114,574,938
人事支出	3,979,451	35,882,579
人事支出	3,979,451	35,882,579
業務支出	840,064	20,171,586
業務支出	840,064	20,171,586
折舊、折耗及攤銷	6,273,001	58,365,415
固定資產折舊	6,270,233	58,342,273
無形資產攤銷	2,768	23,142
其他支出	240	155,358
其他支出	240	155,358

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-9,494,243	-65,755,062
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,440,169,484

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	47,002,110	1,817,766	48,819,876	收入
勞務收入	29,700		29,700	勞務收入
財產收入	20,425,238	1,799,637	22,224,875	財產收益
政府撥入收入	24,231,947		24,231,947	政府撥入收入
教學收入	1,140,125		1,140,125	教學收入
其他收入	1,175,100	18,129	1,193,229	其他收入
基金用途	56,796,523	57,778,415	114,574,938	支出
用人費用	35,882,579		35,882,579	人事支出
服務費用	3,498,236	16,673,350	20,171,586	業務支出
材料及用品費	1,757,909	-1,757,909		
稅捐及規費(強制費)	14,648,621	-14,648,621		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	266,820	-266,820		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	715,000	-715,000		
		58,365,415	58,365,415	折舊、折耗及攤銷
其他	27,358	128,000	155,358	其他支出
本期賸餘(短絀)	-9,794,413	-55,960,649	-65,755,062	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	37,046,749	2,403,122,735	2,440,169,484	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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」179萬9,637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」349萬8,236元與會計收支欄「業務支出」2,017萬1,586元間之調整數1,667萬3,350元，係「材料及用品費」175萬7,909元、「稅捐及規費(強制費)」1,464萬8,621元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬6,820元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」5,836萬5,415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」71萬5,000元，其中71萬5,000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」2萬7,358元與會計收支欄「其他支出」15萬5,358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」71萬5,000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 9 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
35,792,346	36,051,590	-259,244	其他準備金-其他259,244元