

4-0501451

臺北市府教育局主管

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 10 月份

主辦會計人員 林冠妤

會計室林冠妤

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 10 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 10 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	3,528,279	3,204,628	323,651	10.10	50,530,389	46,126,573	4,403,816	9.55
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	100,500		100,500		20,525,738	18,370,000	2,155,738	11.74
租金收入		22,807,000		22,807,000	84,380		84,380		19,060,159	17,300,000	1,760,159	10.17
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	16,120		16,120		96,133	70,000	26,133	37.33
政府撥入收入		40,875,000		40,875,000	3,427,327	3,204,628	222,699	6.95	27,659,274	25,880,573	1,778,701	6.87
公庫撥款收入		40,875,000		40,875,000	3,324,628	3,204,628	120,000	3.74	26,000,573	25,880,573	120,000	0.46
政府其他撥入收入					102,699		102,699		1,658,701		1,658,701	
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	452		452		1,175,552	1,261,000	-85,448	-6.78
雜項收入		1,261,000		1,261,000	452		452		1,175,552	1,261,000	-85,448	-6.78
基金用途		96,544,000	222,000	96,766,000	15,049,765	3,204,628	11,845,137	369.63	71,846,288	75,585,573	-3,739,285	-4.95
國民教育計畫		79,804,000		79,804,000	13,392,494	2,063,604	11,328,890	548.99	58,660,441	59,999,933	-1,339,492	-2.23
學前教育計畫		4,833,000		4,833,000	793,723	354,966	438,757	123.61	5,225,286	4,664,788	560,498	12.02
一般行政管理計畫		11,245,000		11,245,000	863,548	786,058	77,490	9.86	7,245,561	10,130,852	-2,885,291	-28.48
建築及設備計畫		662,000	222,000	884,000					715,000	790,000	-75,000	-9.49
購建固定資產		626,000	222,000	848,000					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	-222,000	-29,553,000	-11,521,486		-11,521,486		-21,315,899	-29,459,000	8,143,101	-27.64
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	-222,000	478,000					25,525,263	572,000	24,953,263	4,362.46

※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 10 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1-8月大安運動中心基地台使用費337,520元。
5. 收109年和平籃球館增額土地租金1,943,639元。

以上共計19,060,159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16,520元。

以上共計96,133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。
13. 收RA9448-10908-12商借王嘉慈等2名教師追加不足款85,499元。
14. 收RA0475-110學年度教保人員專業發展社群-社群運作經費及業務費17,200元。

以上共計1,658,701元。

五、學雜費收入：幼兒園學雜費依實際金額入帳。

六、學前教育計畫：人事費等覈實支應。

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 10 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				13,392,494	2,063,604	11,328,890	548.99
		累計數				58,660,441	59,999,933	-1,339,492	-2.23
學前教育計畫		本月數				793,723	354,966	438,757	123.61
		累計數				5,225,286	4,664,788	560,498	12.02

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 10 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	2,532,766	153,910	-79,025,759	2,382,436,481	
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			-49,141,742	2,266,459,334	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169	2,138,137		-14,747,560	91,347,118	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		-6,901,824	15,380,937	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25,910元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年10月止累計攤銷金額25,910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 10 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	-8,234,633	9,125,812	
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	25,910		123,280	
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25,910元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年10月止累計攤銷金額25,910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 10 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	94,000		582,500	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	94,000		582,500	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 10 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	222,000		848,000	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 10 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,721,621,588	100.00	負 債	7,313,659,844	75.23
流動資產	40,046,690	0.41	流動負債	15,729,742	0.16
現金	39,084,281	0.40	應付款項	15,729,742	0.16
銀行存款	39,004,281	0.40	應付代收款	15,682,492	0.16
銀行存款-公庫存款	24,270,860	0.25	應付費用	47,250	0.00
銀行存款-保管款	2,952,955	0.03	其他負債	7,297,930,102	75.07
銀行存款-代繳費款	9,164,045	0.09	什項負債	7,297,930,102	75.07
專戶			存入保證金	43,811	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,616,421	0.03	應付代管資產	7,297,886,291	75.07
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	2,407,961,744	24.77
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,407,961,744	24.77
預付款項	962,409	0.01	淨資產	2,407,961,744	24.77
預付費用	962,409	0.01	累積餘額	2,505,924,546	25.78
長期貸墊款及準備金	259,244	0.00	本期短絀	-97,962,802	-1.01
準備金	259,244	0.00	合計：	9,721,621,588	

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10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	2,382,313,201	24.51			
房屋建築及設備	2,266,459,334	23.31			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.77			
累計折舊-房屋建築及設備	-336,313,886	-3.46			
機械及設備	91,347,118	0.94			
機械及設備	205,223,847	2.11			
累計折舊-機械及設備	-113,876,729	-1.17			
交通及運輸設備	15,380,937	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	-37,379,964	-0.38			
雜項設備	9,125,812	0.09			
雜項設備	56,869,191	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10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	-47,743,379	-0.49			
無形資產	123,280	0.00			
無形資產	123,280	0.00			
電腦軟體	123,280	0.00			
其他資產	7,298,879,173	75.08			
什項資產	7,298,879,173	75.08			
暫付及待結轉帳項	992,882	0.01			
代管資產	7,297,886,291	75.07			
代管資產-土地	4,542,582,848	46.73			
代管資產-其他政府	2,755,303,443	28.34			
合計：	9,721,621,588				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,528,279	52,348,155
勞務收入		29,700
服務收入		29,700
財產收益	84,380	22,309,255
財產孳息收入	84,380	20,429,605
財產交易利益		1,799,637
其他財產收入		80,013
政府撥入收入	3,443,447	27,675,394
公庫撥款收入	3,324,628	26,000,573
政府其他撥入收入	118,819	1,674,821
教學收入		1,140,125
學雜費收入		1,140,125
其他收入	452	1,193,681
受贈收入		18,129
雜項收入	452	1,175,552
支出	35,736,019	150,310,957
人事支出	5,806,917	41,689,496
人事支出	5,806,917	41,689,496
業務支出	9,236,728	29,408,314
業務支出	9,236,728	29,408,314
折舊、折耗及攤銷	20,686,254	79,051,669
固定資產折舊	20,683,486	79,025,759
無形資產攤銷	2,768	25,910
其他支出	6,120	161,478
其他支出	6,120	161,478

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10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）	-32,207,740	-97,962,802
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,407,961,744

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 10 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	50,530,389	1,817,766	52,348,155	收入
勞務收入	29,700		29,700	勞務收入
財產收入	20,525,738	1,799,637	22,325,375	財產收益
政府撥入收入	27,659,274		27,659,274	政府撥入收入
教學收入	1,140,125		1,140,125	教學收入
其他收入	1,175,552	18,129	1,193,681	其他收入
基金用途	71,846,288	78,464,669	150,310,957	支出
用人費用	41,689,496		41,689,496	人事支出
服務費用	3,904,800	25,503,514	29,408,314	業務支出
材料及用品費	2,043,490	-2,043,490		
租金、償債、利息及相關手續費	26,900	-26,900		
稅捐及規費(強制費)	23,166,304	-23,166,304		
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		
		79,051,669	79,051,669	折舊、折耗及攤銷
其他	33,478	128,000	161,478	其他支出
本期賸餘(短絀)	-21,315,899	-76,646,903	-97,962,802	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	25,525,263	2,382,436,481	2,407,961,744	期末淨資產

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 10 月份

40501451-15

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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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」390萬4,800元與會計收支欄「業務支出」2,940萬8,314元間之調整數2,550萬3,514元，係「材料及用品費」204萬3,490元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,900元、「稅捐及規費(強制費)」2,316萬6,304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」7,905萬1,669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」3萬3,47元與會計收支欄「其他支出」16萬1,478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 10 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
24,270,860	24,530,104	-259,244	其他準備金-其他259,244元