

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 12 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 12 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 - 6 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 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 12 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	-2,274,634	905,240	-3,179,874	-351.27	66,641,500	67,213,000	-571,500	-0.85
勞務收入	30,000					29,700	30,000	-300	-1.00
服務收入	30,000	0	0	0		29,700	30,000	-300	-1.00
財產收入	23,877,000	-3,443,493		-3,443,493		18,085,983	23,877,000	-5,791,017	-24.25
租金收入	22,807,000	-3,443,869	0	-3,443,869		16,616,290	22,807,000	-6,190,710	-27.14
權利金收入	1,000,000	0	0	0		1,369,446	1,000,000	369,446	36.94
利息收入		376	0	376		376	0	376	
其他財產收入	70,000	0	0	0		99,871	70,000	29,871	42.67
政府撥入收入	40,875,000	993,940	905,240	88,700	9.80	45,973,401	40,875,000	5,098,401	12.47
公庫撥款收入	40,875,000	989,240	905,240	84,000	9.28	44,310,000	40,875,000	3,435,000	8.40
政府其他撥入收入		4,700	0	4,700		1,663,401	0	1,663,401	
教學收入	1,170,000	36,550		36,550		1,188,495	1,170,000	18,495	1.58
學雜費收入	1,170,000	36,550	0	36,550		1,188,495	1,170,000	18,495	1.58
其他收入	1,261,000	138,369		138,369		1,363,921	1,261,000	102,921	8.16
雜項收入	1,261,000	138,369	0	138,369		1,363,921	1,261,000	102,921	8.16
基金用途	96,544,000	6,430,695	905,240	5,525,455	610.39	82,926,449	96,544,000	-13,617,551	-14.11
國民教育計畫	79,804,000	4,876,157	501,949	4,374,208	871.44	66,720,689	79,804,000	-13,083,311	-16.39
學前教育計畫	4,833,000	634,551	75,201	559,350	743.81	6,269,905	4,833,000	1,436,905	29.73
一般行政管理計畫	11,245,000	760,987	328,090	432,897	131.94	8,941,855	11,245,000	-2,303,145	-20.48
建築及設備計畫	662,000	159,000		159,000		994,000	662,000	332,000	50.15
購建固定資產	626,000	159,000		159,000		958,000	626,000	332,000	53.04
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-29,331,000	-8,705,329		-8,705,329		-16,284,949	-29,331,000	13,046,051	-44.48
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					30,556,213	700,000	29,856,213	4,265.17

※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 12 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-Q4大安運動中心土地租金11,666,189元。
3. 收110年Q1-Q4和平籃球館土地租金2,446,182元。
4. 收110年1-12月大安運動中心基地台使用費506,280元。
5. 收109年和平籃球館增額土地租金1,943,639元。

以上共計16,616,290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、利息收入：薪資專戶利息收入376元。

四、其他財產收入：

1. 收110年場地開放使用費26,651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
5. 收停車卡費100元。

以上共計99,871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RA9351-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7,920元。
15. 收RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費1,180元。
16. 收RA0774-110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資守望員培訓經費12,800元。

以上共計1,663,401元。

六、國民教育計畫：業務費等覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

七、學前教育計畫：人事費超支併決算。

八、一般行政管理計畫：業務費等覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				4,876,157	501,949	4,374,208	871.44
		累計數				66,720,689	79,804,000	-13,083,311	-16.39
學前教育計畫		本月數				634,551	75,201	559,350	743.81
		累計數				6,269,905	4,833,000	1,436,905	29.73

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 12 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	2,946,326	159,446	-91,411,621	2,370,458,643	
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			-56,029,190	2,259,571,886	
機械及設備	203,085,710	-99,129,169	2,443,423		-17,222,717	89,177,247	
交通及運輸設備	52,742,772	-30,478,140	45,443		-8,280,439	14,029,636	
雜項設備	56,656,691	-39,508,746	421,460	128,000	-9,879,275	7,562,130	
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2,443,423元，變動原因為：(1)增置：1,448,322元、(2)撥入：995,101元。
2.交通及運輸設備：增加數計45,443元，變動原因為：(1)增置：27,314元、(2)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421,460元，變動原因為：(1)增置：198,500元、(2)撥入：94,960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31,446元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年12月止累計攤銷金額31,446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

40501451-6

中華民國 110 年 12 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	31,446		117,744	

註： 1.機械及設備：增加數計2,443,423元，變動原因為：(1)增置：1,448,322元、(2)撥入：995,101元。
 2.交通及運輸設備：增加數計45,443元，變動原因為：(1)增置：27,314元、(2)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421,460元，變動原因為：(1)增置：198,500元、(2)撥入：94,960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31,446元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至110年12月止累計攤銷金額31,446元。

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 12 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	178,000		666,500	666,500	665,186		665,186	99.80	-1,314	-0.20		
機械及設備		488,500	178,000		666,500	666,500	665,186		665,186	99.80	-1,314	-0.20		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			28,000		28,000	28,000	27,314		27,314	97.55	-686	-2.45		
交通及運輸設備			28,000		28,000	28,000	27,314		27,314	97.55	-686	-2.45		
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														
總計		626,000	334,000		960,000	960,000	958,000		958,000	99.79	-2,000	-0.21		

※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 12 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,709,150,460	100.00	負 債	7,308,135,604	75.27
流動資產	40,217,320	0.41	流動負債	9,858,622	0.10
現金	37,132,940	0.38	應付款項	9,858,622	0.10
銀行存款	37,132,940	0.38	應付代收款	6,416,092	0.07
銀行存款-公庫存款	30,968,583	0.32	應付費用	3,442,530	0.04
銀行存款-保管款	3,569,406	0.04	其他負債	7,298,276,982	75.17
銀行存款-代繳費款	1,352	0.00	什項負債	7,298,276,982	75.17
專戶			存入保證金	43,811	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,593,599	0.03	應付代管資產	7,297,886,291	75.17
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	346,880	0.00
應收款項	84,380	0.00	淨資產	2,401,014,856	24.73
其他應收款	84,380	0.00	淨資產	2,401,014,856	24.73
預付款項	3,000,000	0.03	淨資產	2,401,014,856	24.73
預付費用	3,000,000	0.03	累積餘額	2,401,014,856	24.73
長期貸墊款及準備金	292,660	0.00	合計：	9,709,150,460	
準備金	292,660	0.00			

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債

33,622,364

應付保證品

33,622,364

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)33,622,364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. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	292,660	0.00			
其他準備金-其他	292,660	0.00			
固定資產	2,370,340,899	24.41			
房屋建築及設備	2,259,571,886	23.27			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.81			
累計折舊-房屋建築及設備	-343,201,334	-3.53			
機械及設備	89,177,247	0.92			
機械及設備	205,529,133	2.12			
累計折舊-機械及設備	-116,351,886	-1.20			
交通及運輸設備	14,029,636	0.14			
交通及運輸設備	52,788,215	0.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-38,758,579	-0.40			
雜項設備	7,562,130	0.08			
雜項設備	56,950,151	0.59			

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債

應付保證品

33,622,364

33,622,364

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)33,622,364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. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 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12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	-49,388,021	-0.51			
無形資產	117,744	0.00			
無形資產	117,744	0.00			
電腦軟體	117,744	0.00			
其他資產	7,298,181,837	75.17			
什項資產	7,298,181,837	75.17			
暫付及待結轉帳項	295,546	0.00			
代管資產	7,297,886,291	75.17			
代管資產-土地	4,542,582,848	46.79			
代管資產-其他政府	2,755,303,443	28.38			
合計：	9,709,150,460				

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債

應付保證品

33,622,364

33,622,364

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)33,622,364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. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-2,140,074	68,593,826
勞務收入		29,700
服務收入		29,700
財產收益	-3,308,933	20,020,180
財產孳息收入	-3,443,493	17,986,112
財產交易利益	134,560	1,934,197
其他財產收入		99,871
政府撥入收入	993,940	45,973,401
公庫撥款收入	989,240	44,310,000
政府其他撥入收入	4,700	1,663,401
教學收入	36,550	1,188,495
學雜費收入	36,550	1,188,495
其他收入	138,369	1,382,050
受贈收入		18,129
雜項收入	138,369	1,363,921
支出	12,455,092	173,503,516
人事支出	807,741	46,179,118
人事支出	807,741	46,179,118
業務支出	5,394,953	35,648,452
業務支出	5,394,953	35,648,452
折舊、折耗及攤銷	6,183,397	91,443,067
固定資產折舊	6,180,629	91,411,621
無形資產攤銷	2,768	31,446
其他支出	69,001	232,879
其他支出	69,001	232,879

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12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）	-14,595,166	-104,909,690
期初淨資產		2,505,924,546
解繳公庫		
期末淨資產		2,401,014,856

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 12 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	66,641,500	1,952,326	68,593,826	收入
勞務收入	29,700		29,700	勞務收入
財產收入	18,085,983	1,934,197	20,020,180	財產收益
政府撥入收入	45,973,401		45,973,401	政府撥入收入
教學收入	1,188,495		1,188,495	教學收入
其他收入	1,363,921	18,129	1,382,050	其他收入
基金用途	82,926,449	90,577,067	173,503,516	支出
用人費用	46,179,118		46,179,118	人事支出
服務費用	8,644,234	27,004,218	35,648,452	業務支出
材料及用品費	2,588,793	-2,588,793		
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	1,222,221	-1,222,221		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	994,000	-994,000		
		91,443,067	91,443,067	折舊、折耗及攤銷
其他	104,879	128,000	232,879	其他支出
本期賸餘(短絀)	-16,284,949	-88,624,741	-104,909,690	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	30,556,213	2,370,458,643	2,401,014,856	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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
------	-------	-----	------	------

註：調整數應敘明調整項目及金額：

1. 會計收支欄「財產利益」193萬4,197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」864萬4,234元與會計收支欄「業務支出」3,564萬8,452元間之調整數2,700萬4,218元，係「材料及用品費」258萬8,793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」122萬2,221元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」9,144萬3,067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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
30,968,583	31,261,243	-292,660	其他準備金-其他292,660元