

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 112 年 10 月份

主辦會計人員 陳文敏

會計室主任  
陳文敏

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 112 年 10 月份

名	稱	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1 - 3 頁
<b>貳、附屬表</b>		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4 頁
二、資本資產明細表.....		第 5 - 7 頁
三、長期負債明細表.....		第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第 8 - 9 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 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 -- 頁
<b>乙、會計報表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、平衡表.....		第 11 - 13 頁
二、收入支出表.....		第 14 - 15 頁
<b>丙、參考表</b>		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18 頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	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	84,578,000	6,037,668	2,643,327	3,394,341	128.41	91,386,425	64,511,378	26,875,047	41.66
勞務收入	30,000					2,700	30,000	-27,300	-91.00
服務收入	30,000	0	0	0	0	2,700	30,000	-27,300	-91.00
財產收入	23,677,000	4,746,940	2,000,000	2,746,940	137.35	23,148,159	14,670,000	8,478,159	57.79
財產處分收入		0	0	0	0	9,680	0	9,680	
租金收入	22,807,000	4,746,940	2,000,000	2,746,940	137.35	22,808,842	13,800,000	9,008,842	65.28
權利金收入	800,000	0	0	0	0	0	800,000	-800,000	-100.00
其他財產收入	70,000	0	0	0	0	329,637	70,000	259,637	370.91
政府撥入收入	57,828,000	1,286,178	543,327	742,851	136.72	64,632,527	47,267,378	17,365,149	36.74
公庫撥款收入	57,828,000	543,327	543,327	0	0	60,151,444	47,267,378	12,884,066	27.26
政府其他撥入收入		742,851	0	742,851		4,481,083	0	4,481,083	
教學收入	1,183,000	4,324		4,324		1,189,435	1,183,000	6,435	0.54
學雜費收入	1,183,000	4,324	0	4,324		1,189,435	1,183,000	6,435	0.54
其他收入	1,860,000	226	100,000	-99,774	-99.77	2,413,604	1,361,000	1,052,604	77.34
雜項收入	1,860,000	226	100,000	-99,774	-99.77	2,413,604	1,361,000	1,052,604	77.34
基金用途	97,591,000	8,136,133	2,643,327	5,492,806	207.80	86,405,910	77,524,378	8,881,532	11.46
國民教育計畫	93,652,000	7,290,839	2,380,710	4,910,129	206.25	70,638,025	74,144,004	-3,505,979	-4.73
學前教育計畫	125,000	595,206	4,000	591,206	14,780.15	1,510,840	93,504	1,417,336	1,515.80
一般行政管理計畫	3,070,000	197,544	258,617	-61,073	-23.62	2,258,053	2,542,870	-284,817	-11.20
建築及設備計畫	744,000	52,544		52,544		11,998,992	744,000	11,254,992	1,512.77
購建固定資產	708,000	16,544		16,544		11,962,992	708,000	11,254,992	1,589.69
其他	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短純)	-13,013,000	-2,098,465		-2,098,465		4,980,515	-13,013,000	17,993,515	-138.27
期初基金餘額	13,805,000					22,817,323	13,805,000	9,012,323	65.28
解繳公庫									
期末基金餘額	792,000					27,797,838	792,000	27,005,838	3,409.83

※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、用途及餘紳表

中華民國 112 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、服務收入：教師甄選收入覈實認列收入，較預期短收。
- 二、財產處分收入：報廢財產及物品1批處分收入，較預期超收。
- 三、租金收入：大安運動中心、和平籃球館土地租金及行動電話基地台使用費收入，較預期超收。
- 四、權利金收入：大安運動中心委外權利金收入，較預期短收。
- 五、其他財產收入：校園場地開放費及教職員停車費收入，較預期超收。
- 六、公庫撥款收入：12,884,066元。
  1. 112年冷氣電費及維護費補助款 17,400元。
  2. 教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)(局款非統籌) 96,000元。
  3. 和平國小暨籃球運動館新建工程施工廠商提請告訴請求給付工程款訴訟案和解費(統籌款) 11,000,000元。
  4. 112年度兒童遊戲場汰換修繕(統籌款) 1,770,666元。
- 七、政府其他撥入收入：4,481,083元。
  1. RA1227- 111學年度補助推動實驗教育計畫經費 174,478元。
  2. RA1481- 111學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫 46,453元。
  3. RA1481- 111幼英融計畫第2期 90,101元。
  4. RA1475- 111學年度教保服務人員專業發展社群費用 32,730元。
  5. RA1283- 111(1)(2)商借教師經費 1,531,833元。
  6. RA1339- 111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1、2期款 412,102元。
  7. RA1367- 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫 30,000元。
  8. RA1439- 111(1)(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 701,015元。
  9. RA2439- 112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 616,800元。
  10. RA2803- 112年度執行強化校園安全防護工作 83,130元。
  11. RA1356- 111學年學生無力繳交代收代辦費第2期款 590元。
  12. RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫 19,000元。
  13. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費 22,680元。
  14. RA2C33-112學年度教學訪問教師計畫(原服務學校聘任代理教師經費) 396,255元。
  15. RA2C50-112學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費 75,916元。
  16. RA2227- 112學年度補助推動實驗教育計畫經費 248,000元。
- 八、學雜費收入：學雜費收入覈實認列收入，較預期超收。
  - 九、雜項收入：2,413,604元。
    1. 數位學生證補卡費 2,373元。
    2. 112Q1-Q2和平籃球館營業稅 100,000元。
    3. 111年補助市立學校有機菜及有機米經費 45,850元。
    4. 111年籃球館固定及變動回饋金 2,265,282元。
    5. 大安運動中心行動電話基地台使用費遲延利息及懲罰性違約金 74元。
    6. 收回以前年度支出 25元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 10 月份

十、學前教育計畫：補助款-政府補助2-5歲代辦費及第一胎代收代辦費、幼兒園英語融入式課程試辦計畫。

十二、一般行政管理計畫：服務費用覈實支用。

十三、建築及設備計畫：

補辦預算：

513-和平國小暨籃球運動館新建工程11,000,000元。

514-緊急求救鈴(含主機) 83,130元、擴大音箱 16,560元。

515-藍芽音響 18,000元。

516-電子琴18,720元、太鼓 40,320元、圖書及非書資料 60,000元。

## 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 112 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				7,290,839	2,380,710	4,910,129	206.25	
		累計數				70,638,025	74,144,004	-3,505,979	-4.73	
學前教育計畫		本月數				595,206	4,000	591,206	14780.15	
		累計數				1,510,840	93,504	1,417,336	1515.80	

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學  
**資本資產明細表**  
 中華民國 112 年 10 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 舊(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>							
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	-384,526,022	11,000,000		-34,471,402	2,194,775,796	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	1,593,742	6,604,839	-4,150,891	67,902,082	
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187	74,127		-3,026,752	5,958,403	
雜項設備	56,985,857	-54,969,676	249,700	1,062,386	125,745	1,329,240	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學  
**資本資產明細表**  
 中華民國 112 年 10 月份

40501451-6

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	115,776		36,000	33,620		118,156	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 10 月份

40501451-7

各財產項目變動原因分析如下：

1. 房屋及建築：

增加數計 11,000,000 元，變動原因為：(1)增置：和平國小暨籃球運動館新建工程計 11,000,000 元。

2. 機械及設備：

增加數計 1,593,742 元，變動原因為：(1)增置：新購電子防潮箱等設備計 725,690 元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦 28 臺等設備計 783,052 元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統設備 1 臺等設備計 85,000 元。

減少數計 6,604,839 元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計 6,604,839 元。

3. 交通及運輸設備：

增加數計 74,127 元，變動原因為：(1)增置：藍芽音響 1 組等設備計 18,000 元。(3)撥入：教育局補助藍芽音響 1 組等設備計 7,000 元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入廣播管理系統 1 臺等設備計 49,127 元。

4. 雜項設備：

增加數計 249,700 元，變動原因為：(1)增置：體育器材-足球門 1 組等設備計 210,084 元。(3)撥入：教育局補助電子琴 2 台等設備計 25,816 元。(4)受贈：設備維護費購置冰箱 1 臺等設備計 13,800 元。

減少數計 1,062,386 元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計 1,062,386 元。

5. 電腦軟體：

減少數計 33,620 元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至 112 年 10 月止累計攤銷金額 33,620 元。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-8

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 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	累 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	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																
機械及設備																
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																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 10 月份

40501451-9

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	累 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	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 租賃資產 其他 其他 總 計		708,000	11,239,000		11,947,000	708,000	11,953,774		11,953,774	688.39	11,245,774	588.39		100.06		

※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 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

## 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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,113,547,201	100.00	負債	7,815,665,686	77.28
流動資產	36,258,318	0.36	流動負債	9,090,726	0.09
現金	35,032,955	0.35	應付款項	9,050,226	0.09
銀行存款	34,952,955	0.35	應付代收款	8,990,226	0.09
銀行存款-公庫存款	26,088,457	0.26	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	5,330,955	0.05	預收款項	40,500	0.00
銀行存款-代繳費款	807,803	0.01	預收收入	40,500	0.00
專戶			其他負債	7,806,574,960	77.19
銀行存款-薪津專戶	2,715,708	0.03	什項負債	7,806,574,960	77.19
銀行存款-教育儲蓄	10,032	0.00	存入保證金	481,900	0.00
戶			應付代管資產	7,806,093,060	77.18
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,225,363	0.01	淨資產	2,297,881,515	22.72
預付費用	1,225,363	0.01	淨資產	2,297,881,515	22.72
長期貸墊款及準備金	504,518	0.00	淨資產	2,297,881,515	22.72
準備金	504,518	0.00	累積餘額	2,329,171,576	23.03
信託代理與保證資產	20,000,000		信託代理與保證負債	20,000,000	
保證品	20,000,000		應付保證品	20,000,000	

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	504,518	0.00	本期短絀	-31,290,061	-0.31
其他準備金-其他	504,518	0.00	合計：	10,113,547,201	
固定資產	2,269,965,521	22.44			
房屋建築及設備	2,194,775,796	21.70			
房屋建築及設備	2,613,773,220	25.84			
累計折舊-房屋建築及設備	-418,997,424	-4.14			
機械及設備	67,902,082	0.67			
機械及設備	201,413,321	1.99			
累計折舊-機械及設備	-133,511,239	-1.32			
交通及運輸設備	5,958,403	0.06			
交通及運輸設備	52,961,342	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-47,002,939	-0.46			
雜項設備	1,329,240	0.01			
雜項設備	56,173,171	0.56			
信託代理與保證資產	20,000,000		信託代理與保證負債	20,000,000	
保證品	20,000,000		應付保證品	20,000,000	

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112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	-54,843,931	-0.54			
無形資產	118,156	0.00			
無形資產	118,156	0.00			
電腦軟體	118,156	0.00			
其他資產	7,806,700,688	77.19			
什項資產	7,806,700,688	77.19			
暫付及待結轉帳項	607,628	0.01			
代管資產	7,806,093,060	77.18			
代管資產-土地	4,885,879,368	48.31			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	28.87			
合計：	10,113,547,201				
信託代理與保證資產	20,000,000		信託代理與保證負債	20,000,000	
保證品	20,000,000		應付保證品	20,000,000	

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		92,350,220
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	4,749,796	23,971,227
財產孳息收入	4,746,940	22,808,842
財產交易利益	2,856	825,548
其他財產收入		336,837
政府撥入收入	1,286,178	64,632,527
公庫撥款收入	543,327	60,151,444
政府其他撥入收入	742,851	4,481,083
教學收入	4,324	1,189,435
學雜費收入	4,324	1,189,435
其他收入	226	2,554,331
受贈收入		140,727
雜項收入	226	2,413,604
支出	12,936,673	123,640,281
人事支出	6,490,463	49,244,715
人事支出	6,490,463	49,244,715
業務支出	1,590,006	25,077,152
業務支出	1,590,006	25,077,152
財產損失		76,676
財產交易損失		76,676
折舊、折耗及攤銷	4,845,584	49,147,469
固定資產折舊	4,842,222	49,113,849
無形資產攤銷	3,362	33,620
其他支出	10,620	94,269
其他支出	10,620	94,269

## 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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,896,149	-31,290,061
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,297,881,515

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	85,348,757	960,939	86,309,696	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	18,401,219	820,212	19,221,431	財產收益
政府撥入收入	63,346,349		63,346,349	政府撥入收入
教學收入	1,185,111		1,185,111	教學收入
其他收入	2,413,378	140,727	2,554,105	其他收入
基金用途	78,269,777	32,433,831	110,703,608	支出
用人費用	42,754,252		42,754,252	人事支出
服務費用	4,309,649	19,177,497	23,487,146	業務支出
材料及用品費	893,703	-893,703		
租金、償債、利息及相關手續費	62,400	-62,400		
稅捐及規費(強制費)	17,180,744	-17,180,744		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,040,650	-1,040,650		
資產短絀		76,676	76,676	財產損失
		44,301,885	44,301,885	折舊、折耗及攤銷
其他	81,931	1,718	83,649	其他支出
遞延支出	1,718	-1,718		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,944,730	-11,944,730		
本期賸餘(短絀)	7,078,980	-31,472,892	-24,393,912	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,817,323	2,306,354,253	2,329,171,576	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	29,896,303	2,274,881,361	2,304,777,664	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 112 年 9 月份

40501451-17

調整數說明如下：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數1,194萬4,730元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」430萬9,649元與會計科目「業務支出」2,348萬7,146元間之調整數1,917萬7,497元，係「材料及用品費」89萬3,703元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬2,400元、「稅捐及規費(強制費)」1,718萬744元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)104萬650元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中82萬212元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中14萬727元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」4,430萬1,885元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」7萬6,676元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」8萬1,931元與會計科目「其他支出」8萬3,649元間之調整數1,718元，係「遞延支出」1,718元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
26,088,457	26,592,975	-504,518	其他準備金-其他504,518元