

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 12 月份

主辦會計人員 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 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、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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	第 頁
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

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 112 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	84,578,000	785,453	770,647	14,806	1.92	108,548,669	84,578,000	23,970,669	28.34
徵收及依法分配收入		40,068		40,068		40,068		40,068	
違規罰款收入		40,068	0	40,068		40,068	0	40,068	
勞務收入	30,000					2,700	30,000	-27,300	-91.00
服務收入	30,000	0	0	0		2,700	30,000	-27,300	-91.00
財產收入	23,677,000	-722,677		-722,677		22,471,072	23,677,000	-1,205,928	-5.09
財產處分收入		0	0	0		9,680	0	9,680	
租金收入	22,807,000	-761,717	0	-761,717		22,055,565	22,807,000	-751,435	-3.29
權利金收入	800,000	0	0	0		0	800,000	-800,000	-100.00
其他財產收入	70,000	39,040	0	39,040		405,827	70,000	335,827	479.75
政府撥入收入	57,828,000	719,778	770,647	-50,869	-6.60	81,643,280	57,828,000	23,815,280	41.18
公庫撥款收入	57,828,000	770,647	770,647	0		77,213,066	57,828,000	19,385,066	33.52
政府其他撥入收入		-50,869	0	-50,869		4,430,214	0	4,430,214	
教學收入	1,183,000					1,189,435	1,183,000	6,435	0.54
學雜費收入	1,183,000	0	0	0		1,189,435	1,183,000	6,435	0.54
其他收入	1,860,000	748,284		748,284		3,202,114	1,860,000	1,342,114	72.16
雜項收入	1,860,000	748,284	0	748,284		3,202,114	1,860,000	1,342,114	72.16
基金用途	97,591,000	5,115,621	770,647	4,344,974	563.81	105,134,131	97,591,000	7,543,131	7.73
國民教育計畫	93,652,000	2,702,887	483,638	2,219,249	458.87	86,646,821	93,652,000	-7,005,179	-7.48
學前教育計畫	125,000	81,689	27,496	54,193	197.09	1,602,161	125,000	1,477,161	1,181.73
一般行政管理計畫	3,070,000	498,689	259,513	239,176	92.16	3,026,797	3,070,000	-43,203	-1.41
建築及設備計畫	744,000	1,832,356		1,832,356		13,858,352	744,000	13,114,352	1,762.68
購建固定資產	708,000	1,832,356		1,832,356		13,822,352	708,000	13,114,352	1,852.31
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	-4,330,168		-4,330,168		3,414,538	-13,013,000	16,427,538	-126.24
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					26,231,861	792,000	25,439,861	3,212.10

※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 112 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、違規罰款收入；懲罰性違約金覈實認列收入，較預期超收。
- 二、服務收入：教師甄選收入覈實認列收入，較預期短收。
- 三、財產處分收入：報廢財產及物品1批處分收入，較預期超收。
- 四、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，較預期短收。
- 五、權利金收入：大安運動中心委外權利金收入，較預期短收。
- 六、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。
- 七、公庫撥款收入：19,385,066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。
  5. 112年度用人費用不敷數 6,248,087元。
  6. 112-1代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)(局款非統籌) 252,913元。
- 八、政府其他撥入收入：4,430,214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) 313,077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 157,598元。
  17. RA2356-112-1學年學生無力繳交代收代辦費 885元。
  18. RA2B08-112學年度自願赴偏遠地區學校服務教師傷害保險補助經費 3,040元。
  19. 幼兒園教保服務人員專業發展社群經費 17,502元。(其他應收款)
  20. RA2784-性別平等、月經教育相關講座 2,000元。(其他應收款)
  21. 提供多元生理用品計畫 4,000元。(其他應收款)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

22. RA2A63-推動中小學數位學習精進方案教學軟體及數位內容經費採購 95,284元。(其他應收款)

九、學雜費收入：學雜費收入覈實認列收入，較預期超收。

十、雜項收入：3,202,114元。

1. 數位學生證補卡費 3,051元。

2. 112年和平籃球館營業稅 870,157元。

3. 111年籃球館固定及變動回饋金 2,265,282元。

4. 收回以前年度支出 62,105元。

5. 利息繳庫 1,519元。

十一、學前教育計畫：補助款-公幼政府協助家長支付費用(代辦費)、幼兒園英語融入式課程試辦計畫。

十二、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、雙向導覽機系統 92,715元。

516-電子琴18,720元、太鼓 40,320元、雷雕機空氣過濾機 9,044元、圖書及非書資料 90,000元。

併決算：542-教育局補助兒童遊戲場修繕汰換工程 1,745,863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 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				2,702,887	483,638	2,219,249	458.87
		累計數				86,646,821	93,652,000	-7,005,179	-7.48
學前教育計畫		本月數				81,689	27,496	54,193	197.09
		累計數				1,602,161	125,000	1,477,161	1181.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 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>	2,919,186,486	-612,832,233	13,447,129	7,707,569	-51,176,736	2,260,917,077	
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		-41,393,012	2,187,854,186	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	1,907,762	6,604,839	-6,226,376	66,140,617	
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187	223,667		-3,620,845	5,513,850	
雜項設備	56,985,857	-54,969,676	279,700	1,062,386	63,497	1,296,992	
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

40501451-6

資本資產明細表

中華民國 112 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 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  發展中之無形資產 其他	115,776		36,000	40,344		111,432	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表  
中華民國 112 年 12 月份

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 1,907,762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 1,097,072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 223,667元，變動原因為：(1)增置：藍芽音響1組等設備計 110,715元。(3)撥入：教育局補助藍芽音響1組等設備計 63,825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 279,700元，變動原因為：(1)增置：體育器材-足球門1組等設備計 240,084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：

增加數計 36,000元，變動原因為：(1)增置：實驗教育行政支援系統軟體1套計 36,000元。

減少數計 40,344元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年12月止累計攤銷金額 40,344元。

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 12 月份

40501451-8

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																
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			11,000,000		11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	100.00							100.00
房屋及建築			11,000,000		11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	100.00				補辦預算：和平國小暨籃球運動館新建工程11,000,000元。			100.00
購建中固定資產																
機械及設備		626,000	101,000		727,000	727,000	725,690	725,690	99.82	-1,310	-0.18					99.82
機械及設備		626,000	101,000		727,000	727,000	725,690	725,690	99.82	-1,310	-0.18		補辦預算：緊急求救鈴(含主機)83,130元、擴大音箱 16,560元。			99.82
購建中固定資產																
交通及運輸設備			111,000		111,000	111,000	110,715	110,715	99.74	-285	-0.26					99.74
交通及運輸設備			111,000		111,000	111,000	110,715	110,715	99.74	-285	-0.26		補辦預算：藍芽音響18,000元、雙向導覽機系統 92,715元。			99.74
購建中固定資產																
雜項設備		82,000	159,000		241,000	241,000	240,084	240,084	99.62	-916	-0.38					99.62
雜項設備		82,000	159,000		241,000	241,000	240,084	240,084	99.62	-916	-0.38		補辦預算：電子琴18,720元、太鼓40,320元、雷雕機空氣過濾機 9,044元、圖書及非書資料 90,000元。			99.62
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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 12 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 租賃資產 其他 其他 總計		708,000	11,371,000		12,079,000	12,079,000	12,076,489		12,076,489	99.98		-2,511	-0.02			99.98

※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 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	累積執行數占可用預算數%
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出					1,745,863		1,745,863		1,745,863				
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出					1,745,863		1,745,863		1,745,863				
總計	36,000		36,000	36,000	1,781,863		1,781,863	4,949.62	1,745,863	4,849.62	併決算-教育局補助兒童遊戲場修繕汰換工程。		4,949.62

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,103,345,636	100.00	負 債	7,816,196,698	77.36
流動資產	35,594,819	0.35	流動負債	5,978,725	0.06
現金	31,945,884	0.32	應付款項	5,938,225	0.06
銀行存款	31,945,884	0.32	應付代收款	5,532,286	0.05
銀行存款-公庫存款	26,167,860	0.26	應付費用	405,939	0.00
銀行存款-保管款	3,074,082	0.03	預收款項	40,500	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收收入	40,500	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,693,884	0.03	其他負債	7,810,217,973	77.30
銀行存款-教育儲蓄戶	10,058	0.00	什項負債	7,810,217,973	77.30
應收款項	3,588,935	0.04	存入保證金	481,900	0.00
其他應收款	3,588,935	0.04	應付代管資產	7,806,093,060	77.26
預付款項	60,000	0.00	暫收及待結轉帳項	3,643,013	0.04
預付費用	60,000	0.00	淨資產	2,287,148,938	22.64
長期貸墊款及準備金	504,518	0.00	淨資產	2,287,148,938	22.64
			累積餘額	2,287,148,938	22.64
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	504,518	0.00	合計：	10,103,345,636	
其他準備金	504,518	0.00			
其他準備金-其他	504,518	0.00			
固定資產	2,260,805,645	22.38			
房屋建築及設備	2,187,854,186	21.65			
房屋建築及設備	2,613,773,220	25.87			
累計折舊-房屋建築及設備	-425,919,034	-4.22			
機械及設備	66,140,617	0.65			
機械及設備	201,727,341	2.00			
累計折舊-機械及設備	-135,586,724	-1.34			
交通及運輸設備	5,513,850	0.05			
交通及運輸設備	53,110,882	0.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-47,597,032	-0.47			
雜項設備	1,296,992	0.01			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	56,203,171	0.56			
累計折舊-雜項設備	-54,906,179	-0.54			
無形資產	111,432	0.00			
無形資產	111,432	0.00			
電腦軟體	111,432	0.00			
其他資產	7,806,329,222	77.26			
什項資產	7,806,329,222	77.26			
暫付及待結轉帳項	236,162	0.00			
代管資產	7,806,093,060	77.26			
代管資產-土地	4,885,879,368	48.36			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	28.90			
合計：	10,103,345,636				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,156,298	109,883,309
徵收及依法分配收入	40,068	40,068
違規罰款收入	40,068	40,068
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	-351,832	23,664,985
財產孳息收入	-761,717	22,055,565
財產交易利益	289,020	1,114,568
其他財產收入	120,865	494,852
政府撥入收入	719,778	81,643,280
公庫撥款收入	770,647	77,213,066
政府其他撥入收入	-50,869	4,430,214
教學收入		1,189,435
學雜費收入		1,189,435
其他收入	748,284	3,342,841
受贈收入		140,727
雜項收入	748,284	3,202,114
支出	9,843,060	151,905,947
人事支出	810,003	53,709,678
人事支出	810,003	53,709,678
業務支出	2,416,284	37,411,672
業務支出	2,416,284	37,411,672
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		76,676
財產交易損失		76,676
折舊、折耗及攤銷	4,823,150	58,807,629
固定資產折舊	4,819,788	58,767,285
無形資產攤銷	3,362	40,344
其他支出	1,793,623	1,890,292
其他支出	1,793,623	1,890,292

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,686,762	-42,022,638
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,287,148,938

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	108,548,669	1,334,640	109,883,309	收入
徵收及依法分配收入	40,068		40,068	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	22,471,072	1,193,913	23,664,985	財產收益
政府撥入收入	81,643,280		81,643,280	政府撥入收入
教學收入	1,189,435		1,189,435	教學收入
其他收入	3,202,114	140,727	3,342,841	其他收入
基金用途	105,134,131	46,771,816	151,905,947	支出
用人費用	53,709,678		53,709,678	人事支出
服務費用	6,728,635	30,683,037	37,411,672	業務支出
材料及用品費	1,365,309	-1,365,309		
租金、償債、利息及相關手續費	62,400	-62,400		
稅捐及規費(強制費)	26,294,814	-26,294,814		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,960,514	-2,960,514		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		76,676	76,676	財產損失
其他	144,429	58,807,629	58,807,629	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,745,863	1,745,863		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,112,489	-12,112,489		
本期賸餘(短絀)	3,414,538	-45,437,176	-42,022,638	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	26,231,861	2,260,917,077	2,287,148,938	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 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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1,211萬2,489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」672萬8,635元與會計科目「業務支出」3,741萬1,672元間之調整數3,068萬3,037元，係「材料及用品費」136萬5,309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)」2,629萬4,814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)296萬514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119萬3,913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」5,880萬7,629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」14萬4,429元與會計科目「其他支出」189萬292元間之調整數174萬5,863元，係「遞延支出」174萬5,863元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
26,167,860	26,672,378	-504,518	其他準備金-其他504,518元