

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 113 年 4 月份

主辦會計人員 陳文敏  機關長官 黃志順

 黃志順
臺北市和平實驗國民小學校長

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 113 年 4 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、資本資產明細表.....	第 4 - 5 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 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
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 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 113 年 4 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	94,221,000	6,709,871	2,395,640	4,314,231	180.09	31,814,474	25,577,524	6,236,950	24.38
徵收及依法分配收入						6,000		6,000	
違規罰款收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	30,000		15,000	-15,000	-100.00	300	15,000	-14,700	-98.00
服務收入	30,000	0	15,000	-15,000	-100.00	300	15,000	-14,700	-98.00
財產收入	18,977,000	4,539,400	8,000	4,531,400	56,642.50	9,145,271	4,599,500	4,545,771	98.83
租金收入	18,507,000	4,500,000	8,000	4,492,000	56,150.00	9,040,500	4,564,500	4,476,000	98.06
權利金收入	400,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	39,400	0	39,400		104,771	35,000	69,771	199.35
政府撥入收入	70,755,000	1,945,019	1,822,640	122,379	6.71	21,668,731	20,413,024	1,255,707	6.15
公庫撥款收入	70,755,000	1,943,390	1,822,640	120,750	6.63	20,533,774	20,413,024	120,750	0.59
政府其他撥入收入		1,629	0	1,629		1,134,957	0	1,134,957	
教學收入	1,099,000		550,000	-550,000	-100.00	531,365	550,000	-18,635	-3.39
學雜費收入	1,099,000	0	550,000	-550,000	-100.00	531,365	550,000	-18,635	-3.39
其他收入	3,360,000	225,452		225,452		462,807		462,807	
雜項收入	3,360,000	225,452	0	225,452		462,807	0	462,807	
基金用途	103,021,000	5,134,427	5,395,640	-261,213	-4.84	25,896,048	28,577,524	-2,681,476	-9.38
國民教育計畫	98,218,000	4,522,781	4,680,940	-158,159	-3.38	24,290,733	27,126,448	-2,835,715	-10.45
學前教育計畫	84,000	73,070	4,000	69,070	1,726.75	141,445	12,576	128,869	1,024.72
一般行政管理計畫	3,966,000	292,226	333,000	-40,774	-12.24	780,635	1,023,000	-242,365	-23.69
建築及設備計畫	753,000	246,350	377,700	-131,350	-34.78	683,235	415,500	267,735	64.44
購建固定資產	717,000	246,350	377,700	-131,350	-34.78	683,235	415,500	267,735	64.44
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,800,000	1,575,444	-3,000,000	4,575,444	-152.51	5,918,426	-3,000,000	8,918,426	-297.28
期初基金餘額	9,804,000					26,231,861	9,804,000	16,427,861	167.56
解繳公庫									
期末基金餘額	1,004,000					32,150,287	6,804,000	25,346,287	372.52

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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，較預期短收。

三、租金收入：大安運動中心暨和平籃球館OT案土地租金收入，較預期超收。

四、其他財產收入：校園場地開放使用費收入及教職員停車費收入，較預期超收。

五、公庫撥款收入：120,750元。

1. 113校舍壁癌修繕專案(統籌款) 120,750元。

六、政府其他撥入收入：1,134,957元。

1. 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) 83,178元。

2. RA2227-112學年度補助推動實驗教育計畫經費 90,402元。

3. RA2439-112-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 597,280元。

4. RA2339-112學年度國小課後照顧低收身障原民學生費用及鐘點費差額經費 217,193元。

5. RA2481-112學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫 145,275元。

6. RA2439-112-1教育部補助代辦費支付112-2餐點費 1,629元。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入，較預期短收。

七、雜項收入：462,807元。

1. 數位學生證補卡費 1,695元。

2. 大安運動中心暨和平籃球館OT案土地租金營業稅 450,000元。

3. 收到以前年度收入 10,440元。

4. 收回以前年度支出 672元。

七、國民教育計畫：人事費(預借考績獎金)已分配並執行，惟尚未轉正，另服務費用依業務需要覈實支用。

八、學前教育計畫：補助款-英語融入計畫鐘點費等覈實支用。

九、一般行政管理計畫：服務費用依業務需要覈實支用。

十、建築及設備計畫：

514-資訊設備1批 301,500元，因教學需要提前採購。

514-蒸烤箱1臺150,000元-因電力配置及部分維修費需動支午餐經費(代收代辦)，故俟午供會通過後再執行，預計5月購置。

516-圖書56,115元-依實際需求辦理採購。

補辦預算：

514-幼兒園英語融入設備1批(平板電腦2台、電腦1台) 51,600元。

併決算：

統籌款- 113年校舍壁癌修繕工程120,750元。

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 113 年 4 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				4,522,781	4,680,940	-158,159	-3.38
		累計數				24,290,733	27,126,448	-2,835,715	-10.45
學前教育計畫		本月數				73,070	4,000	69,070	1726.75
		累計數				141,445	12,576	128,869	1024.72

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			
資產	2,924,926,046	-664,008,969	570,885	13,448	-19,246,997	2,242,227,517	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	2,613,773,220	-425,919,034			-13,843,220	2,174,010,966	
機械及設備	201,727,341	-135,586,724	529,290		-4,105,151	62,564,756	
交通及運輸設備	53,110,882	-47,597,032			-1,194,780	4,319,070	
雜項設備	56,203,171	-54,906,179	41,595		-103,846	1,234,741	
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：各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計 529,290元，變動原因為：(1)增置：資訊設備1批等設備計 520,890元。(4)受贈：應付代收款購置電腦1批等設備計 8,400元。

二、雜項設備：

增加數計 41,595元，變動原因為：(1)增置：吸塵器等設備計 41,595元。

三、電腦軟體：

減少數計 13,448元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年4月止累計攤銷金額 13,448元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	111,432			13,448		97,984	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計 529,290元，變動原因為：(1)增置：資訊設備1批等設備計 520,890元。(4)受贈：應付代收款購置電腦1批等設備計 8,400元。

二、雜項設備：

增加數計 41,595元，變動原因為：(1)增置：吸塵器等設備計 41,595元。

三、電腦軟體：

減少數計 13,448元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年4月止累計攤銷金額 13,448元。

40501451-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 年 4 月份

40501451-7

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		717,000	52,000		769,000	467,500	562,485		562,485	120.32	94,985	20.32			73.14

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 113 年 4 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出					120,750		120,750		120,750				
541 遞延修繕房屋建築支出					120,750		120,750		120,750		併決算：統籌款-113年校舍 壁癌修繕工程120,750元。		
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000		120,750		120,750	0.00	120,750	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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,283,187,468	100.00	負 債	8,809,664	0.39
流動資產	40,089,290	1.76	流動負債	8,461,207	0.37
現金	39,344,987	1.72	應付款項	8,461,207	0.37
銀行存款	39,264,987	1.72	應付代收款	8,401,207	0.37
銀行存款-公庫存款	30,881,466	1.35	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	4,697,574	0.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	846,790	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	348,457	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,829,099	0.12	什項負債	348,457	0.02
銀行存款-教育儲蓄	10,058	0.00	存入保證金	348,457	0.02
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,274,377,804	99.61
應收款項	4,636	0.00	淨資產	2,274,377,804	99.61
其他應收款	4,636	0.00	淨資產	2,274,377,804	99.61
預付款項	739,667	0.03	累積餘額	2,287,148,938	100.17
預付費用	739,667	0.03	本期短絀	-12,771,134	-0.56

信託代理與保證資產 20,000,000

保證品 20,000,000

信託代理與保證負債

應付保證品

20,000,000

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。(113.6.30.)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	504,518	0.02	淨資產調整數		
準備金	504,518	0.02	合計：	2,283,187,468	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,242,129,533	98.20			
房屋建築及設備	2,174,010,966	95.22			
房屋建築及設備	2,613,773,220	114.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-439,762,254	-19.26			
機械及設備	62,564,756	2.74			
機械及設備	202,256,631	8.86			
累計折舊-機械及設備	-139,691,875	-6.12			
交通及運輸設備	4,319,070	0.19			
交通及運輸設備	53,110,882	2.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-48,791,812	-2.14			
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。(113.6.30.)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,234,741	0.05			
雜項設備	56,244,766	2.46			
累計折舊-雜項設備	-55,010,025	-2.41			
無形資產	97,984	0.00			
無形資產	97,984	0.00			
電腦軟體	97,984	0.00			
其他資產	366,143	0.02			
什項資產	366,143	0.02			
暫付及待結轉帳項	366,143	0.02			
代管資產	7,942,321,860	347.86			
代管資產-土地	4,898,139,958	214.53			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	133.33			
應付代管資產	-7,942,321,860	-347.86			
合計：	2,283,187,468				

信託代理與保證資產 20,000,000

保證品 20,000,000

信託代理與保證負債

應付保證品

20,000,000

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。(113.6.30.)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,709,871	31,822,874
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	4,539,400	9,145,271
財產孳息收入	4,500,000	9,040,500
其他財產收入	39,400	104,771
政府撥入收入	1,945,019	21,668,731
公庫撥款收入	1,943,390	20,533,774
政府其他撥入收入	1,629	1,134,957
教學收入		531,365
學雜費收入		531,365
其他收入	225,452	471,207
受贈收入		8,400
雜項收入	225,452	462,807
支出	9,807,667	44,594,008
人事支出	4,286,580	23,340,345
人事支出	4,286,580	23,340,345
業務支出	596,337	1,861,808
業務支出	596,337	1,861,808
折舊、折耗及攤銷	4,798,840	19,260,445
固定資產折舊	4,795,478	19,246,997
無形資產攤銷	3,362	13,448
其他支出	125,910	131,410
其他支出	125,910	131,410

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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,097,796	-12,771,134
期初淨資產		2,287,148,938
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,274,377,804

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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

40501451-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	31,814,474	8,400	31,822,874	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	9,145,271		9,145,271	財產收益
政府撥入收入	21,668,731		21,668,731	政府撥入收入
教學收入	531,365		531,365	教學收入
其他收入	462,807	8,400	471,207	其他收入
基金用途	25,896,048	18,697,960	44,594,008	支出
用人費用	23,340,345		23,340,345	人事支出
服務費用	1,329,890	531,918	1,861,808	業務支出
材料及用品費	236,621	-236,621		
租金、償債、利息及相關手續費	17,600	-17,600		
稅捐及規費(強制費)	225,250	-225,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,447	-52,447		
		19,260,445	19,260,445	折舊、折耗及攤銷
其他	10,660	120,750	131,410	其他支出
遞延支出	120,750	-120,750		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	562,485	-562,485		
本期賸餘(短絀)	5,918,426	-18,689,560	-12,771,134	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,231,861	2,260,917,077	2,287,148,938	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	32,150,287	2,242,227,517	2,274,377,804	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 月份

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56萬2,485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」132萬9,890元與會計科目「業務支出」186萬1,808元間之調整數53萬1,918元，係「材料及用品費」23萬6,621元、「租金、償債、利息及相關手續費」17,600元、「稅捐及規費(強制費)」22萬5,250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)5萬2,447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「其他收入」其中8,400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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,926萬445元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」1萬660元與會計科目「其他支出」13萬1,410元間之調整數12萬750元，係「遞延支出」12萬750元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 4 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
30,881,466	31,385,984	-504,518	其他準備金-其他504,518元