

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 113 年 4 月份

主辦會計人員 陳文敏 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 113 年 4 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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、用途及餘純表

中華民國 113 年 4 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	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(短純)	-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、用途及餘紳表

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	

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

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 113 年 4 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			
權利							
電腦軟體	111,432			13,448		97,984	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：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。

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

40501451-6

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																
	619,290	52,000		671,290	369,790	520,890	520,890	140.86	151,100	40.86					77.60	
	619,290	52,000		671,290	369,790	520,890	520,890	140.86	151,100	40.86	1. 資訊設備1批 301,500元，因教學需要 提前採購。 2. 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。					77.60
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	97,710			97,710	97,710	41,595	41,595	42.57	-56,115	-57.43					42.57	
	97,710			97,710	97,710	41,595	41,595	42.57	-56,115	-57.43	圖書依實際需求辦理採 購。				42.57	

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 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	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		

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 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															
541 遞延修繕房屋建築支															
542 其他遞延支出															
總計	36,000		36,000		120,750	120,750	120,750	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。	335.42			

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	本期短绌	-12,771,134	-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。(113.6.30.)

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		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

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

40501451-14

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		
其他	10,660	19,260,445	19,260,445	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	120,750	-120,750	131,410	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	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
期末基金餘額	32,150,287	2,242,227,517	2,274,377,804	淨資產調整數 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 113 年 4 月份

40501451-15

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