

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 5 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 5 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 5 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	17,439,936	19,620,300	-2,180,364	-11.11	49,254,410	45,197,824	4,056,586	8.98
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					300	15,000	-14,700	-98.00
服務收入	30,000	0	0	0		300	15,000	-14,700	-98.00
財產收入	18,977,000	42,922	4,508,000	-4,465,078	-99.05	9,188,193	9,107,500	80,693	0.89
租金收入	18,507,000	40,612	4,508,000	-4,467,388	-99.10	9,081,112	9,072,500	8,612	0.09
權利金收入	400,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	2,310	0	2,310		107,081	35,000	72,081	205.95
政府撥入收入	70,755,000	15,140,245	15,112,300	27,945	0.18	36,808,976	35,525,324	1,283,652	3.61
公庫撥款收入	70,755,000	15,112,300	15,112,300	0		35,646,074	35,525,324	120,750	0.34
政府其他撥入收入		27,945	0	27,945		1,162,902	0	1,162,902	
教學收入	1,099,000					531,365	550,000	-18,635	-3.39
學雜費收入	1,099,000	0	0	0		531,365	550,000	-18,635	-3.39
其他收入	3,360,000	2,256,769		2,256,769		2,719,576		2,719,576	
雜項收入	3,360,000	2,256,769	0	2,256,769		2,719,576	0	2,719,576	
基金用途	103,021,000	22,349,234	22,620,300	-271,066	-1.20	48,245,282	51,197,824	-2,952,542	-5.77
國民教育計畫	98,218,000	21,902,100	22,283,300	-381,200	-1.71	46,192,833	49,409,748	-3,216,915	-6.51
學前教育計畫	84,000	186,140	5,000	181,140	3,622.80	327,585	17,576	310,009	1,763.82
一般行政管理計畫	3,966,000	260,994	332,000	-71,006	-21.39	1,041,629	1,355,000	-313,371	-23.13
建築及設備計畫	753,000					683,235	415,500	267,735	64.44
購建固定資產	717,000					683,235	415,500	267,735	64.44
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,800,000	-4,909,298	-3,000,000	-1,909,298	63.64	1,009,128	-6,000,000	7,009,128	-116.82
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					27,240,989	3,804,000	23,436,989	616.11

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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：1,162,902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入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。

7. RA3415-113年寒假及112-2幼兒園辦理課後留園服務經費 27,945元。

七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入，較預期短收。

八、雜項收入：2,719,576元。

1. 數位學生證補卡費 2,260元。

2. 112年度和平籃球館固定回饋金285,714元及變動回饋金2,420,892元。

3. 收到以前年度收入 10,038元(112年廠商違約記點罰款2,000元、112年基地台使用費8,038元)。

4. 收回以前年度支出 672元(112年代課費)。

九、國民教育計畫：服務費用依業務需要覈實支用。

十、學前教育計畫：補助款-英語融入計畫鐘點費等覈實支用。

十一、一般行政管理計畫：服務費用依業務需要覈實支用。

十二、建築及設備計畫：

514-1. 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-因有電力負載，需重新佈線問題，預計在6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 5 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				21,902,100	22,283,300	-381,200	-1.71
		累計數				46,192,833	49,409,748	-3,216,915	-6.51
學前教育計畫		本月數				186,140	5,000	181,140	3622.80
		累計數				327,585	17,576	310,009	1763.82

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	16,810	-24,038,644	2,237,432,508	
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			-17,304,025	2,170,550,161	
機械及設備	201,727,341	-135,586,724	529,290		-5,113,304	61,556,603	
交通及運輸設備	53,110,882	-47,597,032			-1,492,972	4,020,878	
雜項設備	56,203,171	-54,906,179	41,595		-128,343	1,210,244	
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 16,810元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年5月止累計攤銷金額 16,810元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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			16,810		94,622	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 16,810元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年5月止累計攤銷金額 16,810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 5 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 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 5 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					120,750		120,750			120,750				
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000		120,750		120,750	0.00		120,750	0.00			335.42

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

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,276,207,609	100.00	負 債	11,534,112	0.51
流動資產	37,823,362	1.66	流動負債	7,716,222	0.34
現金	37,079,059	1.63	應付款項	7,716,222	0.34
銀行存款	36,999,059	1.63	應付代收款	7,656,222	0.34
銀行存款-公庫存款	29,441,601	1.29	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	3,844,029	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	847,929	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,817,890	0.17
銀行存款-薪津專戶	2,855,442	0.13	什項負債	3,817,890	0.17
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	3,469,433	0.15
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,264,673,497	99.49
應收款項	4,636	0.00	淨資產	2,264,673,497	99.49
其他應收款	4,636	0.00	淨資產	2,264,673,497	99.49
預付款項	739,667	0.03	累積餘額	2,287,148,938	100.48
預付費用	739,667	0.03	本期短絀	-22,475,441	-0.99
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5月31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：	2,276,207,609	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,237,337,886	98.29			
房屋建築及設備	2,170,550,161	95.36			
房屋建築及設備	2,613,773,220	114.83			
累計折舊-房屋建築及設備	-443,223,059	-19.47			
機械及設備	61,556,603	2.70			
機械及設備	202,256,631	8.89			
累計折舊-機械及設備	-140,700,028	-6.18			
交通及運輸設備	4,020,878	0.18			
交通及運輸設備	53,110,882	2.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-49,090,004	-2.16			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,210,244	0.05			
雜項設備	56,244,766	2.47			
累計折舊-雜項設備	-55,034,522	-2.42			
無形資產	94,622	0.00			
無形資產	94,622	0.00			
電腦軟體	94,622	0.00			
其他資產	447,221	0.02			
什項資產	447,221	0.02			
暫付及待結轉帳項	447,221	0.02			
代管資產	7,942,321,860	348.93			
代管資產-土地	4,898,139,958	215.19			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	133.74			
應付代管資產	-7,942,321,860	-348.93			
合計：	2,276,207,609				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,439,936	49,262,810
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	42,922	9,188,193
財產孳息收入	40,612	9,081,112
其他財產收入	2,310	107,081
政府撥入收入	15,140,245	36,808,976
公庫撥款收入	15,112,300	35,646,074
政府其他撥入收入	27,945	1,162,902
教學收入		531,365
學雜費收入		531,365
其他收入	2,256,769	2,727,976
受贈收入		8,400
雜項收入	2,256,769	2,719,576
支出	27,144,243	71,738,251
人事支出	3,975,562	27,315,907
人事支出	3,975,562	27,315,907
業務支出	18,354,893	20,216,701
業務支出	18,354,893	20,216,701
折舊、折耗及攤銷	4,795,009	24,055,454
固定資產折舊	4,791,647	24,038,644
無形資產攤銷	3,362	16,810
其他支出	18,779	150,189
其他支出	18,779	150,189

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-9,704,307	-22,475,441
期初淨資產		2,287,148,938
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,264,673,497

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 5 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	49,254,410	8,400	49,262,810	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	9,188,193		9,188,193	財產收益
政府撥入收入	36,808,976		36,808,976	政府撥入收入
教學收入	531,365		531,365	教學收入
其他收入	2,719,576	8,400	2,727,976	其他收入
基金用途	48,245,282	23,492,969	71,738,251	支出
用人費用	27,315,907		27,315,907	人事支出
服務費用	1,769,364	18,447,337	20,216,701	業務支出
材料及用品費	469,481	-469,481		
租金、償債、利息及相關手續費	38,400	-38,400		
稅捐及規費(強制費)	17,846,093	-17,846,093		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,363	-93,363		
		24,055,454	24,055,454	折舊、折耗及攤銷
其他	29,439	120,750	150,189	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及營舍與設施工程支出	562,485	-562,485		
本期賸餘(短絀)	1,009,128	-23,484,569	-22,475,441	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	27,240,989	2,237,432,508	2,264,673,497	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 5 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及營舍與設施工程支出」(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」176萬9,364元與會計科目「業務支出」2,021萬6,701元間之調整數1,844萬7,337元，係「材料及用品費」46萬9,481元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,400元、「稅捐及規費(強制費)」1,784萬6,093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)9萬3,363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」2,405萬5,454元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬9,439元與會計科目「其他支出」15萬189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 5 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
29,441,601	29,946,119	-504,518	其他準備金-其他504,518元