

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 6 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 6 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 6 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	3,140,562	1,791,820	1,348,742	75.27	52,394,972	46,989,644	5,405,328	11.50
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	771,347	8,000	763,347	9,541.84	9,959,540	9,115,500	844,040	9.26
租金收入	18,507,000	0	8,000	-8,000	-100.00	9,081,112	9,080,500	612	0.01
權利金收入	400,000	736,491	0	736,491		736,491	0	736,491	
其他財產收入	70,000	34,856	0	34,856		141,937	35,000	106,937	305.53
政府撥入收入	70,755,000	2,243,857	1,783,820	460,037	25.79	39,052,833	37,309,144	1,743,689	4.67
公庫撥款收入	70,755,000	1,783,820	1,783,820	0		37,429,894	37,309,144	120,750	0.32
政府其他撥入收入		460,037	0	460,037		1,622,939	0	1,622,939	
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	125,358		125,358		2,844,934		2,844,934	
雜項收入	3,360,000	125,358	0	125,358		2,844,934	0	2,844,934	
基金用途	103,021,000	5,526,773	4,591,820	934,953	20.36	53,772,055	55,789,644	-2,017,589	-3.62
國民教育計畫	98,218,000	4,980,917	4,244,820	736,097	17.34	51,173,750	53,654,568	-2,480,818	-4.62
學前教育計畫	84,000	149,307	15,000	134,307	895.38	476,892	32,576	444,316	1,363.94
一般行政管理計畫	3,966,000	246,549	332,000	-85,451	-25.74	1,288,178	1,687,000	-398,822	-23.64
建築及設備計畫	753,000	150,000		150,000		833,235	415,500	417,735	100.54
購建固定資產	717,000	150,000		150,000		833,235	415,500	417,735	100.54
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,800,000	-2,386,211	-2,800,000	413,789	-14.78	-1,377,083	-8,800,000	7,422,917	-84.35
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					24,854,778	1,004,000	23,850,778	2,375.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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、權利金收入：大安運動中心暨和平籃球館OT案權利金收入，較預期超收。

五、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。

六、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。

七、政府其他撥入收入：1,622,939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。

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。

8. 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)(第2期款) 460,037元。

八、學雜費收入：幼兒園學雜費收入，較預期短收。

九、雜項收入：2,844,934元。

1. 數位學生證補卡費 2,373元。

2. 112年度和平籃球館回饋金 2,831,851元(固定 360,861元、變動回饋金 2,470,990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)。

十、國民教育計畫：服務費用依業務需要覈實支用。

十一、學前教育計畫：補助款-英語融入計畫鐘點費及公幼政府協助代辦費等覈實支用。

十二、一般行政管理計畫：校園安全環境改善設施專案已分配未執行。

十三、建築及設備計畫：

514-資訊設備1批，因教學需要提前採購。

516-圖書1批，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 6 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				4,980,917	4,244,820	736,097	17.34
		累計數				51,173,750	53,654,568	-2,480,818	-4.62
學前教育計畫		本月數				149,307	15,000	134,307	895.38
		累計數				476,892	32,576	444,316	1363.94

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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>	2,924,926,046	-664,008,969	770,885	132,248	-28,718,417	2,232,837,297	
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			-20,764,830	2,167,089,356	
機械及設備	201,727,341	-135,586,724	729,290	67,746	-6,053,711	60,748,450	
交通及運輸設備	53,110,882	-47,597,032			-1,791,188	3,722,662	
雜項設備	56,203,171	-54,906,179	41,595	44,330	-108,688	1,185,569	
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			20,172		91,260	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 113 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備：

增加數計 729,290元，變動原因為：(1)增置：資訊設備1批等設備計 670,890元。(3)撥入：教育局撥入三合一甦醒器及抽吸器1台等設備計 35,000元。(4)受贈：應付代收  
款購置電腦1批等設備計 23,400元。

減少數計 67,746元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計 67,746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。

減少數計 44,330元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計 44,330元。

三、電腦軟體：

減少數計 20,172元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年6月止累計攤銷金額 20,172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 6 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															
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		619,290	52,000		671,290	369,790	670,890		670,890	181.42	301,100	81.42			99.94
機械及設備		619,290	52,000		671,290	369,790	670,890		670,890	181.42	301,100	81.42	1. 資訊設備1批，因教學 需要提前採購。		99.94
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		97,710			97,710	97,710	41,595		41,595	42.57	-56,115	-57.43			42.57
雜項設備		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
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		717,000	52,000		769,000	467,500	712,485		712,485	152.40	244,985	52.40			92.65

## 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 6 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。	
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

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,264,725,808	100.00	負 債	7,033,733	0.31
流動資產	31,156,281	1.38	流動負債	6,632,189	0.29
現金	30,841,645	1.36	應付款項	6,632,189	0.29
銀行存款	30,761,645	1.36	應付代收款	6,572,189	0.29
銀行存款-公庫存款	24,058,711	1.06	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	3,306,455	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	729,061	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	401,544	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,657,331	0.12	什項負債	401,544	0.02
銀行存款-教育儲蓄	10,087	0.00	存入保證金	358,457	0.02
戶			暫收及待結轉帳項	43,087	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,257,692,075	99.69
應收款項	4,636	0.00	淨資產	2,257,692,075	99.69
其他應收款	4,636	0.00	淨資產	2,257,692,075	99.69
預付款項	310,000	0.01	累積餘額	2,287,148,938	100.99
預付費用	310,000	0.01	本期短絀	-29,491,863	-1.30

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6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	35,000	0.00
準備金	504,518	0.02	合計：	2,264,725,808	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,232,746,037	98.59			
房屋建築及設備	2,167,089,356	95.69			
房屋建築及設備	2,613,773,220	115.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-446,683,864	-19.72			
機械及設備	60,748,450	2.68			
機械及設備	202,388,885	8.94			
累計折舊-機械及設備	-141,640,435	-6.25			
交通及運輸設備	3,722,662	0.16			
交通及運輸設備	53,110,882	2.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-49,388,220	-2.18			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,185,569	0.05			
雜項設備	56,200,436	2.48			
累計折舊-雜項設備	-55,014,867	-2.43			
無形資產	91,260	0.00			
無形資產	91,260	0.00			
電腦軟體	91,260	0.00			
其他資產	227,712	0.01			
什項資產	227,712	0.01			
暫付及待結轉帳項	227,712	0.01			
代管資產	7,942,321,860	350.70			
代管資產-土地	4,898,139,958	216.28			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	134.42			
應付代管資產	-7,942,321,860	-350.70			
合計：	2,264,725,808				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,155,562	52,418,372
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	771,347	9,959,540
財產孳息收入	736,491	9,817,603
其他財產收入	34,856	141,937
政府撥入收入	2,243,857	39,052,833
公庫撥款收入	1,783,820	37,429,894
政府其他撥入收入	460,037	1,622,939
教學收入		531,365
學雜費收入		531,365
其他收入	140,358	2,868,334
受贈收入	15,000	23,400
雜項收入	125,358	2,844,934
支出	10,171,984	81,910,235
人事支出	4,517,161	31,833,068
人事支出	4,517,161	31,833,068
業務支出	859,612	21,076,313
業務支出	859,612	21,076,313
財產損失	1,121	1,121
財產交易損失	1,121	1,121
折舊、折耗及攤銷	4,794,090	28,849,544
固定資產折舊	4,790,728	28,829,372
無形資產攤銷	3,362	20,172
其他支出		150,189
其他支出		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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,016,422	-29,491,863
期初淨資產		2,287,148,938
解繳公庫		
淨資產調整數	35,000	35,000
期末淨資產		2,257,692,075

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 6 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	52,394,972	23,400	52,418,372	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	9,959,540		9,959,540	財產收益
政府撥入收入	39,052,833		39,052,833	政府撥入收入
教學收入	531,365		531,365	教學收入
其他收入	2,844,934	23,400	2,868,334	其他收入
基金用途	53,772,055	28,138,180	81,910,235	支出
用人費用	31,833,068		31,833,068	人事支出
服務費用	2,374,367	18,701,946	21,076,313	業務支出
材料及用品費	680,359	-680,359		
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	137,094	-137,094		
資產短絀		1,121	1,121	財產損失
		28,849,544	28,849,544	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	712,485	-712,485		
本期賸餘(短絀)	-1,377,083	-28,114,780	-29,491,863	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		35,000	35,000	解繳公庫
期末基金餘額	24,854,778	2,232,837,297	2,257,692,075	淨資產調整數
				期末淨資產



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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 71萬2,485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」237萬4,367元與會計科目「業務支出」2,107萬6,313元間之調整數1,870萬1,946元，係「材料及用品費」68萬359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)13萬7,094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2萬3,400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」2,884萬9,544元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1,121元，係報廢固定資產所發生損失等。

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。

2. 會計科目「淨資產調整數」3萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 6 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
24,058,711	24,563,229	-504,518	其他準備金-其他504,518元