

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 9 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 9 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 - 6 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 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 9 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	4,490,238	8,021,974	-3,531,736	-44.03	72,607,821	65,679,414	6,928,407	10.55
徵收及依法分配收入						8,000		8,000	
違規罰款收入		0	0	0		8,000	0	8,000	
勞務收入	30,000	300		300		4,800	30,000	-25,200	-84.00
服務收入	30,000	300	0	300		4,800	30,000	-25,200	-84.00
財產收入	18,977,000	62,435	408,000	-345,565	-84.70	18,231,383	14,074,500	4,156,883	29.53
租金收入	18,507,000	56,257	8,000	48,257	603.21	17,219,110	13,604,500	3,614,610	26.57
權利金收入	400,000	0	400,000	-400,000	-100.00	736,491	400,000	336,491	84.12
其他財產收入	70,000	6,178	0	6,178		275,782	70,000	205,782	293.97
政府撥入收入	70,755,000	4,427,038	4,364,974	62,064	1.42	50,432,448	47,775,914	2,656,534	5.56
公庫撥款收入	70,755,000	4,364,974	4,364,974	0		47,896,664	47,775,914	120,750	0.25
政府其他撥入收入		62,064	0	62,064		2,535,784	0	2,535,784	
教學收入	1,099,000		549,000	-549,000	-100.00	1,085,452	1,099,000	-13,548	-1.23
學雜費收入	1,099,000	0	549,000	-549,000	-100.00	1,085,452	1,099,000	-13,548	-1.23
其他收入	3,360,000	465	2,700,000	-2,699,535	-99.98	2,845,738	2,700,000	145,738	5.40
雜項收入	3,360,000	465	2,700,000	-2,699,535	-99.98	2,845,738	2,700,000	145,738	5.40
基金用途	103,021,000	7,444,315	8,021,974	-577,659	-7.20	71,871,115	74,479,414	-2,608,299	-3.50
國民教育計畫	98,218,000	7,032,722	7,744,974	-712,252	-9.20	67,950,672	71,154,838	-3,204,166	-4.50
學前教育計畫	84,000	36,414	15,000	21,414	142.76	923,233	55,576	867,657	1,561.21
一般行政管理計畫	3,966,000	283,064	262,000	21,064	8.04	2,071,860	2,552,000	-480,140	-18.81
建築及設備計畫	753,000	92,115		92,115		925,350	717,000	208,350	29.06
購建固定資產	717,000	56,115		56,115		889,350	717,000	172,350	24.04
其他	36,000	36,000		36,000		36,000		36,000	
本期賸餘(短絀)	-8,800,000	-2,954,077		-2,954,077		736,706	-8,800,000	9,536,706	-108.37
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					26,968,567	1,004,000	25,964,567	2,586.11

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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：教師甄選報名費收入，覈實認列收入，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，覈實認列收入，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，覈實認列收入，較預期超收。
 - 五、其他財產收入：校園場地開放收入及停車費收入，覈實認列收入，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：2,535,784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 90,401元。
 3. RA2439-112-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 591,382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 245,813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) 459,856元。
 9. RA2475-112學年度教保服務人員專業發展社群費用(第2期) 8,230元。
 10. RA2356-112學年度學生無力繳交代收代辦費第2期款 590元。
 11. RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款 150,223元。
 12. RA3439-113-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 597,280元。
 13. RA3A63-113年度數位學習精進方案代理代課費 51,744元。
 14. RA3475-113學年度教保服務人員專業發展社群 10,320元。
 - 八、學雜費收入：幼兒園學雜費收入，覈實認列收入，較預期短收。
 - 九、雜項收入：2,845,738元。
 1. 數位學生證補卡費 3,164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 685元(112年代課費、空汙費)。
 - 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：教育部補助款-英語融入計畫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：521-電腦教學軟體因教學需要提前採購。
- 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 9 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				7,032,722	7,744,974	-712,252	-9.20
		累計數				67,950,672	71,154,838	-3,204,166	-4.50
學前教育計畫		本月數				36,414	15,000	21,414	142.76
		累計數				923,233	55,576	867,657	1561.21

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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	863,000	142,334	-43,072,270	2,218,565,473	
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			-31,147,245	2,156,706,941	
機械及設備	201,727,341	-135,586,724	729,290	67,746	-9,064,499	57,737,662	
交通及運輸設備	53,110,882	-47,597,032			-2,683,562	2,830,288	
雜項設備	56,203,171	-54,906,179	97,710	44,330	-176,964	1,173,408	
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 9 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		36,000	30,258		117,174	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 113 年 9 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 97,710元，變動原因為：(1)增置：吸塵器及圖書等設備計 97,710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：

增加數計 36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦教學軟體計 36,000元。

減少數計 30,258元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年9月止累計攤銷金額 30,258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 9 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	671,290	670,890		670,890	99.94	-400	-0.06			99.94
機械及設備		619,290	52,000		671,290	671,290	670,890		670,890	99.94	-400	-0.06			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	97,710		97,710	100.00					100.00
雜項設備		97,710			97,710	97,710	97,710		97,710	100.00					100.00
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	769,000	768,600		768,600	99.95	-400	-0.05			99.95

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 9 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		電腦教學軟體因教學需要 提前採購。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000				100.00
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		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		156,750		156,750	0.00	156,750	0.00			435.42

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,253,178,661	100.00	負 債	7,644,621	0.34
流動資產	33,662,995	1.49	流動負債	7,293,351	0.32
現金	32,227,730	1.43	應付款項	7,293,351	0.32
銀行存款	32,147,730	1.43	應付代收款	7,233,351	0.32
銀行存款-公庫存款	25,011,597	1.11	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	3,539,816	0.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	784,082	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	351,270	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,802,148	0.12	什項負債	351,270	0.02
銀行存款-教育儲蓄	10,087	0.00	存入保證金	348,457	0.02
戶			暫收及待結轉帳項	2,813	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,245,534,040	99.66
應收款項	0	0.00	淨資產	2,245,534,040	99.66
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,245,534,040	99.66
預付款項	1,435,265	0.06	累積餘額	2,287,148,938	101.51
預付費用	1,435,265	0.06	本期短絀	-41,649,898	-1.85

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)0元。

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9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：	2,253,178,661	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,218,448,299	98.46			
房屋建築及設備	2,156,706,941	95.72			
房屋建築及設備	2,613,773,220	116.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-457,066,279	-20.29			
機械及設備	57,737,662	2.56			
機械及設備	202,388,885	8.98			
累計折舊-機械及設備	-144,651,223	-6.42			
交通及運輸設備	2,830,288	0.13			
交通及運輸設備	53,110,882	2.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-50,280,594	-2.23			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)0元。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,173,408	0.05			
雜項設備	56,256,551	2.50			
累計折舊-雜項設備	-55,083,143	-2.44			
無形資產	117,174	0.01			
無形資產	117,174	0.01			
電腦軟體	117,174	0.01			
其他資產	445,675	0.02			
什項資產	445,675	0.02			
暫付及待結轉帳項	445,675	0.02			
代管資產	7,942,321,860	352.49			
代管資產-土地	4,898,139,958	217.39			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	135.11			
應付代管資產	-7,942,321,860	-352.49			
合計：	2,253,178,661				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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)0元。

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,490,238	72,631,221
徵收及依法分配收入		8,000
違規罰款收入		8,000
勞務收入	300	4,800
服務收入	300	4,800
財產收益	62,435	18,231,383
財產孳息收入	56,257	17,955,601
其他財產收入	6,178	275,782
政府撥入收入	4,427,038	50,432,448
公庫撥款收入	4,364,974	47,896,664
政府其他撥入收入	62,064	2,535,784
教學收入		1,085,452
學雜費收入		1,085,452
其他收入	465	2,869,138
受贈收入		23,400
雜項收入	465	2,845,738
支出	12,136,361	114,281,119
人事支出	6,549,488	46,851,412
人事支出	6,549,488	46,851,412
業務支出	802,712	24,017,034
業務支出	802,712	24,017,034
財產損失		1,121
財產交易損失		1,121
折舊、折耗及攤銷	4,784,161	43,213,483
固定資產折舊	4,780,799	43,183,225
無形資產攤銷	3,362	30,258
其他支出		198,069
其他支出		198,069

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,646,123	-41,649,898
期初淨資產		2,287,148,938
解繳公庫		
淨資產調整數		35,000
期末淨資產		2,245,534,040

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 9 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	72,607,821	23,400	72,631,221	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	18,231,383		18,231,383	財產收益
政府撥入收入	50,432,448		50,432,448	政府撥入收入
教學收入	1,085,452		1,085,452	教學收入
其他收入	2,845,738	23,400	2,869,138	其他收入
基金用途	71,871,115	42,410,004	114,281,119	支出
用人費用	46,851,412		46,851,412	人事支出
服務費用	4,531,757	19,485,277	24,017,034	業務支出
材料及用品費	1,292,591	-1,292,591		
租金、償債、利息及相關手續費	70,400	-70,400		
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	276,193	-276,193		
資產短絀		1,121	1,121	財產損失
		43,213,483	43,213,483	折舊、折耗及攤銷
其他	77,319	120,750	198,069	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	804,600	-804,600		
本期賸餘(短絀)	736,706	-42,386,604	-41,649,898	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
		35,000	35,000	淨資產調整數
期末基金餘額	26,968,567	2,218,565,473	2,245,534,040	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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80萬4,600元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」453萬1,757元與會計科目「業務支出」2,401萬7,034元間之調整數1,948萬5,277元，係「材料及用品費」129萬2,591元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬400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)27萬6,193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」4,321萬3,483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」7萬7,319元與會計科目「其他支出」19萬8,069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 9 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
25,011,597	25,516,115	-504,518	其他準備金-其他504,518元。