

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 10 月份

主辦會計人員 陳文敏

會計室
主任
陳文敏

機關長官 黃志順

臺北市和平實驗
國民小學校長
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 10 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 - 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 10 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	6,635,394	2,082,180	4,553,214	218.68	79,243,215	67,761,594	11,481,621	16.94
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					4,800	30,000	-25,200	-84.00
服務收入	30,000	0	0	0		4,800	30,000	-25,200	-84.00
財產收入	18,977,000	4,547,189	8,000	4,539,189	56,739.86	22,778,572	14,082,500	8,696,072	61.75
租金收入	18,507,000	4,512,469	8,000	4,504,469	56,305.86	21,731,579	13,612,500	8,119,079	59.64
權利金收入	400,000	0	0	0		736,491	400,000	336,491	84.12
其他財產收入	70,000	34,720	0	34,720		310,502	70,000	240,502	343.57
政府撥入收入	70,755,000	2,087,640	2,074,180	13,460	0.65	52,520,088	49,850,094	2,669,994	5.36
公庫撥款收入	70,755,000	2,074,180	2,074,180	0		49,970,844	49,850,094	120,750	0.24
政府其他撥入收入		13,460	0	13,460		2,549,244	0	2,549,244	
教學收入	1,099,000					1,085,452	1,099,000	-13,548	-1.23
學雜費收入	1,099,000	0	0	0		1,085,452	1,099,000	-13,548	-1.23
其他收入	3,360,000	565		565		2,846,303	2,700,000	146,303	5.42
雜項收入	3,360,000	565	0	565		2,846,303	2,700,000	146,303	5.42
基金用途	103,021,000	5,190,119	2,082,180	3,107,939	149.26	77,061,234	76,561,594	499,640	0.65
國民教育計畫	98,218,000	4,812,609	1,780,180	3,032,429	170.34	72,763,281	72,935,018	-171,737	-0.24
學前教育計畫		84,000	124,603	4,000		1,047,836	59,576	988,260	1,658.82
一般行政管理計畫	3,966,000	252,907	262,000	-9,093	-3.47	2,324,767	2,814,000	-489,233	-17.39
建築及設備計畫	753,000		36,000	-36,000	-100.00	925,350	753,000	172,350	22.89
購建固定資產	717,000					889,350	717,000	172,350	24.04
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000	36,000		
本期賸餘(短純)	-8,800,000	1,445,275		1,445,275		2,181,981	-8,800,000	10,981,981	-124.80
期初基金餘額	9,804,000					26,231,861	9,804,000	16,427,861	167.56
期末基金餘額	1,004,000					28,413,842	1,004,000	27,409,842	2,730.06

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 10 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：2,549,244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. RA3475-113學年度教保服務人員專業發展社群 10,320元。
 - 14. RA3415-113年寒假及112-2幼兒園辦理課後留園服務經費(第二期) 65,204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：2,846,303元。
 - 1. 數位學生證補卡費 3,729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：
 - 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 10 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				4,812,609	1,780,180	3,032,429	170.34
		累計數				72,763,281	72,935,018	-171,737	-0.24
學前教育計畫		本月數				124,603	4,000	120,603	3015.08
		累計數				1,047,836	59,576	988,260	1658.82

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 10 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	875,000	146,290	-47,848,358	2,213,797,429	
機械及設備	2,613,773,220	-425,919,034			-34,608,050	2,153,246,136	
交通及運輸設備	201,727,341	-135,586,724	729,290	67,746	-10,060,474	56,741,687	
雜項設備	53,110,882	-47,597,032	12,000		-2,980,954	2,544,896	
租賃資產	56,203,171	-54,906,179	97,710	44,330	-198,880	1,151,492	
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：

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 10 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		36,000	34,214		113,218	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：

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 10 月份

40501451-6

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、交通及運輸設備：

增加數計 12,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購置購置手持喊話器1台等設備計 12,000元。

三、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。

四、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 34,214元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年10月止累計攤銷金額 34,214元。

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 10 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																
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	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		

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 10 月份

單位：新臺幣元

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	2,250,661,299	100.00	負債	8,450,028	0.38
流動資產	35,753,116	1.59	流動負債	8,101,571	0.36
現金	32,417,851	1.44	應付款項	8,062,611	0.36
銀行存款	32,337,851	1.44	應付代收款	8,002,611	0.36
銀行存款-公庫存款	24,593,019	1.09	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	4,024,380	0.18	預收款項	38,960	0.00
銀行存款-代繳費款	773,197	0.03	預收收入	38,960	0.00
專戶			其他負債	348,457	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,937,168	0.13	什項負債	348,457	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	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,242,211,271	99.62
應收款項	0	0.00	淨資產	2,242,211,271	99.62
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,242,211,271	99.62
預付款項	3,335,265	0.15	累積餘額	2,287,148,938	101.62
預付費用	3,335,265	0.15	本期短绌	-44,972,667	-2.00

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10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	35,000	0.00
準備金	504,518	0.02	合計：	2,250,661,299	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,213,684,211	98.36			
房屋建築及設備	2,153,246,136	95.67			
房屋建築及設備	2,613,773,220	116.13			
累計折舊-房屋建築及設備	-460,527,084	-20.46			
機械及設備	56,741,687	2.52			
機械及設備	202,388,885	8.99			
累計折舊-機械及設備	-145,647,198	-6.47			
交通及運輸設備	2,544,896	0.11			
交通及運輸設備	53,122,882	2.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-50,577,986	-2.25			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,151,492	0.05			
雜項設備	56,256,551	2.50			
累計折舊-雜項設備	-55,105,059	-2.45			
無形資產	113,218	0.01			
無形資產	113,218	0.01			
電腦軟體	113,218	0.01			
其他資產	606,236	0.03			
什項資產	606,236	0.03			
暫付及待結轉帳項	606,236	0.03			
代管資產	7,942,321,860	352.89			
代管資產-土地	4,898,139,958	217.63			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	135.26			
應付代管資產	-7,942,321,860	-352.89			
合計：	2,250,661,299				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		79,278,615
徵收及依法分配收入	6,647,394	8,000
違規罰款收入		8,000
勞務收入		4,800
服務收入		4,800
財產收益	4,547,189	22,778,572
財產孳息收入	4,512,469	22,468,070
其他財產收入	34,720	310,502
政府撥入收入	2,087,640	52,520,088
公庫撥款收入	2,074,180	49,970,844
政府其他撥入收入	13,460	2,549,244
教學收入		1,085,452
學雜費收入		1,085,452
其他收入	12,565	2,881,703
受贈收入	12,000	35,400
雜項收入	565	2,846,303
支出	9,970,163	124,251,282
人事支出	4,130,593	50,982,005
人事支出	4,130,593	50,982,005
業務支出	1,046,406	25,063,440
業務支出	1,046,406	25,063,440
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補捐助	10,000	10,000
財產損失		1,121
財產交易損失		1,121
折舊、折耗及攤銷	4,780,044	47,993,527
固定資產折舊	4,776,088	47,959,313
無形資產攤銷	3,956	34,214
其他支出	3,120	201,189
其他支出	3,120	201,189

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-3,322,769	-44,972,667
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		2,242,211,271

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	79,243,215	35,400	79,278,615	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	22,778,572		22,778,572	財產收益
政府撥入收入	52,520,088		52,520,088	政府撥入收入
教學收入	1,085,452		1,085,452	教學收入
其他收入	2,846,303	35,400	2,881,703	其他收入
基金用途	77,061,234	47,190,048	124,251,282	支出
用人費用	50,982,005		50,982,005	人事支出
服務費用	5,157,146	19,906,294	25,063,440	業務支出
材料及用品費	1,528,297	-1,528,297		
租金、償債、利息及相關手續費	124,895	-124,895		
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	407,009	-407,009		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		1,121	1,121	財產損失
		47,993,527	47,993,527	折舊、折耗及攤銷
其他	80,439	120,750	201,189	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	804,600	-804,600		
本期賸餘(短絀)	2,181,981	-47,154,648	-44,972,667	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	28,413,842	2,213,797,429	2,242,211,271	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 10 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」515萬7,146元與會計科目「業務支出」2,506萬3,440元間之調整數1,990萬6,294元，係「材料及用品費」152萬8,297元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬4,895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) 40萬7,009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3萬5,400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」4,799萬3,527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」8萬439元與會計科目「其他支出」20萬1,189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 10 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
24,593,019	25,097,537	-504,518	其他準備金-其他504,518元。