

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 114 年 1 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 114 年 1 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 - 15 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 114 年 1 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	88,592,000	13,524,455	13,127,191	397,264	3.03	13,524,455	13,127,191	397,264	3.03
勞務收入	30,000	300		300		300		300	
服務收入	30,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	25,567,000	38,960	38,960			38,960	38,960		
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	18,607,000	38,960	38,960	0		38,960	38,960	0	
權利金收入	6,950,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	56,950,000	13,484,907	13,088,231	396,676	3.03	13,484,907	13,088,231	396,676	3.03
公庫撥款收入	56,950,000	13,088,231	13,088,231	0		13,088,231	13,088,231	0	
政府其他撥入收入		396,676	0	396,676		396,676	0	396,676	
規費收入	150,000								
使用規費收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	1,028,000								
學雜費收入	1,028,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	4,867,000	288		288		288		288	
雜項收入	4,867,000	288	0	288		288	0	288	
基金用途	105,020,000	11,745,191	13,127,191	-1,382,000	-10.53	11,745,191	13,127,191	-1,382,000	-10.53
國民教育計畫	100,042,000	11,740,151	13,101,191	-1,361,040	-10.39	11,740,151	13,101,191	-1,361,040	-10.39
學前教育計畫	96,000								
一般行政管理計畫	4,079,000	5,040	26,000	-20,960	-80.62	5,040	26,000	-20,960	-80.62
建築及設備計畫	803,000								
購建固定資產	773,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-16,428,000	1,779,264		1,779,264		1,779,264		1,779,264	
期初基金餘額	17,432,000					38,028,505	17,432,000	20,596,505	118.15
解繳公庫									
期末基金餘額	1,004,000					39,807,769	17,432,000	22,375,769	128.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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、服務收入：教師甄選報名費收入，覈實認列收入，較預期超收。

二、政府其他撥入收入：396,676元。

1. RA3321-113學年度補助戶外教育及海洋教育計畫經費 15,000元。

2. RA3C33-教學訪問教師計畫(113學年度) 147,314元。

3. RA3439-公幼政府協助代辦費-113材料費、活動費、餐點費 188,782元。

4. RA3414-幼兒園辦理延長照顧服務經費 45,580元。

三、雜項收入：288元。

1. 以前年度收入 113年度惜物網拍賣報廢品(財產)1批處分收入288元。

四、國民教育計畫：服務費用依業務需要覈實支用。

五、一般行政管理計畫：統籌業務費依業務需要覈實支用。

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 114 年 1 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				11,740,151	13,101,191	-1,361,040	-10.39
		累計數				11,740,151	13,101,191	-1,361,040	-10.39

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 114 年 1 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	2,925,898,420	-721,396,174	112,000	3,956	-4,772,438	2,199,837,852	
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	-467,448,694			-3,460,805	2,142,863,721	
機械及設備	202,450,396	-147,621,421	112,000		-989,358	53,951,617	
交通及運輸設備	53,211,432	-51,175,692			-298,853	1,736,887	
雜項設備	56,358,066	-55,150,367			-23,422	1,184,277	
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 114 年 1 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	105,306			3,956		101,350	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 114 年 1 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112,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入影像分析處理設備4台等設備計112,000元。

二、電腦軟體：

減少數計3,956元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年1月底止累計攤銷3,956元。

40501451-7

[illegible]

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 114 年 1 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000					0.00		0.00			

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,245,014,421	100.00	負 債	5,368,800	0.24
流動資產	44,401,590	1.98	流動負債	5,019,768	0.22
現金	44,009,327	1.96	應付款項	5,019,768	0.22
銀行存款	43,929,327	1.96	應付代收款	5,019,768	0.22
銀行存款-公庫存款	38,888,563	1.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,927,822	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	483,123	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	349,032	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,619,700	0.12	什項負債	349,032	0.02
銀行存款-教育儲蓄	10,119	0.00	存入保證金	348,457	0.02
戶			暫收及待結轉帳項	575	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,239,645,621	99.76
應收款項	142,263	0.01	淨資產	2,239,645,621	99.76
其他應收款	142,263	0.01	淨資產	2,239,645,621	99.76
預付款項	250,000	0.01	累積餘額	2,242,530,751	99.89
預付費用	250,000	0.01	本期短絀	-2,997,130	-0.13

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、信託代理與保證資產(負債)為0元。

二、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。

三、經管珍貴動產、不動產之總額0元。

四、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114年1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	447,518	0.02	淨資產調整數	112,000	0.00
準備金	447,518	0.02	合計：	2,245,014,421	
其他準備金	447,518	0.02			
其他準備金-其他	447,518	0.02			
固定資產	2,199,736,502	97.98			
房屋建築及設備	2,142,863,721	95.45			
房屋建築及設備	2,613,773,220	116.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-470,909,499	-20.98			
機械及設備	53,951,617	2.40			
機械及設備	202,562,396	9.02			
累計折舊-機械及設備	-148,610,779	-6.62			
交通及運輸設備	1,736,887	0.08			
交通及運輸設備	53,211,432	2.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-51,474,545	-2.29			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、信託代理與保證資產(負債)為0元。

二、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。

三、經管珍貴動產、不動產之總額0元。

四、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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,184,277	0.05			
雜項設備	56,358,066	2.51			
累計折舊-雜項設備	-55,173,789	-2.46			
無形資產	101,350	0.00			
無形資產	101,350	0.00			
電腦軟體	101,350	0.00			
其他資產	327,461	0.01			
什項資產	327,461	0.01			
暫付及待結轉帳項	327,461	0.01			
代管資產	7,942,321,860	353.78			
代管資產-土地	4,898,139,958	218.18			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	135.60			
應付代管資產	-7,942,321,860	-353.78			
合計：	2,245,014,421				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：一、信託代理與保證資產(負債)為0元。

二、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。

三、經管珍貴動產、不動產之總額0元。

四、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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,524,455	13,524,455
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	38,960	38,960
財產孳息收入	38,960	38,960
政府撥入收入	13,484,907	13,484,907
公庫撥款收入	13,088,231	13,088,231
政府其他撥入收入	396,676	396,676
其他收入	288	288
雜項收入	288	288
支出	16,521,585	16,521,585
人事支出	11,701,770	11,701,770
人事支出	11,701,770	11,701,770
業務支出	43,379	43,379
業務支出	43,379	43,379
折舊、折耗及攤銷	4,776,394	4,776,394
固定資產折舊	4,772,438	4,772,438
無形資產攤銷	3,956	3,956
其他支出	42	42
其他支出	42	42
本期賸餘（短絀）	-2,997,130	-2,997,130
期初淨資產		2,242,530,751
解繳公庫		
淨資產調整數	112,000	112,000
期末淨資產		2,239,645,621

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	13,524,455		13,524,455	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	38,960		38,960	財產收益
政府撥入收入	13,484,907		13,484,907	政府撥入收入
其他收入	288		288	其他收入
基金用途	11,745,191	4,776,394	16,521,585	支出
用人費用	11,701,770		11,701,770	人事支出
服務費用	23,324	20,055	43,379	業務支出
材料及用品費	5,040	-5,040		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	15,015	-15,015		
		4,776,394	4,776,394	折舊、折耗及攤銷
其他	42		42	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,779,264	-4,776,394	-2,997,130	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	38,028,505	2,204,502,246	2,242,530,751	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		112,000	112,000	淨資產調整數
期末基金餘額	39,807,769	2,199,837,852	2,239,645,621	期末淨資產

註：調整數說明如下：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2萬3,324元與會計科目「業務支出」4萬3,379元間之調整數2萬55元，係「材料及用品費」5,040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）1萬5,015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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」477萬6,394元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」11萬2,000元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
38,888,563	39,469,863	-581,300	1.其他準備金-其他447,518元。2.再途存款133,782元。

銀行存款-保管款調節表

中華民國 114 年 1 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
1,927,822	2,502,816	-574,994	1.再途存款574,994元。