

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 2 月份

主辦會計人員 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 114 年 2 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 114 年 2 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	5,650,325	4,686,650	963,675	20.56	19,174,780	17,813,841	1,360,939	7.64
勞務收入	30,000	300		300		600		600	
服務收入	30,000	300	0	300		600	0	600	
財產收入	25,567,000	4,511,251	4,500,000	11,251	0.25	4,550,211	4,538,960	11,251	0.25
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	18,607,000	4,511,251	4,500,000	11,251	0.25	4,550,211	4,538,960	11,251	0.25
權利金收入	6,950,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	56,950,000	629,006	186,650	442,356	237.00	14,113,913	13,274,881	839,032	6.32
公庫撥款收入	56,950,000	186,650	186,650	0		13,274,881	13,274,881	0	
政府其他撥入收入		442,356	0	442,356		839,032	0	839,032	
規費收入	150,000	36,076		36,076		36,076		36,076	
使用規費收入	150,000	36,076	0	36,076		36,076	0	36,076	
教學收入	1,028,000	473,579		473,579		473,579		473,579	
學雜費收入	1,028,000	473,579	0	473,579		473,579	0	473,579	
其他收入	4,867,000	113		113		401		401	
雜項收入	4,867,000	113	0	113		401	0	401	
基金用途	105,020,000	4,787,418	4,686,650	100,768	2.15	16,532,609	17,813,841	-1,281,232	-7.19
國民教育計畫	100,042,000	4,468,158	4,336,650	131,508	3.03	16,208,309	17,437,841	-1,229,532	-7.05
學前教育計畫	96,000	53,784		53,784		53,784		53,784	
一般行政管理計畫	4,079,000	251,380	350,000	-98,620	-28.18	256,420	376,000	-119,580	-31.80
建築及設備計畫	803,000	14,096		14,096		14,096		14,096	
購建固定資產	773,000	14,096		14,096		14,096		14,096	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-16,428,000	862,907		862,907		2,642,171		2,642,171	
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					40,670,676	17,432,000	23,238,676	133.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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、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。
- 三、政府其他撥入收入：839,032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。
 5. RA3439-113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 442,356元。
- 四、使用規費收入：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。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費收入，覈實認列收入，較預期超收。
- 六、雜項收入：401元。
 1. 數位學生證補卡費 113元。
 2. 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。
- 七、學前教育計畫：教育部補助款-公幼政府協助代辦費等覈實支用。
- 八、一般行政管理計畫：服務費用依業務需要覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：516-圖書配合教學需要提前採購。

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 2 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				4,468,158	4,336,650	131,508	3.03
		累計數				16,208,309	17,437,841	-1,229,532	-7.05
學前教育計畫		本月數				53,784	0	53,784	0.00
		累計數				53,784	0	53,784	0.00

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 2 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	126,096	7,912	-9,543,213	2,195,077,217	
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			-6,921,610	2,139,402,916	
機械及設備	202,450,396	-147,621,421	112,000		-1,978,716	52,962,259	
交通及運輸設備	53,211,432	-51,175,692			-597,706	1,438,034	
雜項設備	56,358,066	-55,150,367	14,096		-45,181	1,176,614	
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 2 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			7,912		97,394	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 2 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、雜項設備：

增加數計14,096元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備計14,096元。

三、電腦軟體：

減少數計7,912元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年2月底止累計攤銷7,912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 114 年 2 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		452,000			452,000										
機械及設備		452,000			452,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		88,000			88,000										
交通及運輸設備		88,000			88,000										
購建中固定資產															
雜項設備		233,000			233,000		14,096		14,096		14,096				6.05
雜項設備		233,000			233,000		14,096		14,096		14,096		圖書配合教學需要提前採購。		6.05
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		773,000			773,000		14,096		14,096		14,096				1.82

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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,241,926,165	100.00	負 債	6,178,272	0.28
流動資產	46,105,153	2.06	流動負債	5,829,252	0.26
現金	45,144,225	2.01	應付款項	5,829,252	0.26
銀行存款	45,064,225	2.01	應付代收款	5,829,252	0.26
銀行存款-公庫存款	39,182,793	1.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,120,838	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	857,863	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	349,020	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,892,612	0.13	什項負債	349,020	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	563	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,235,747,893	99.72
應收款項	142,263	0.01	淨資產	2,235,747,893	99.72
其他應收款	142,263	0.01	淨資產	2,235,747,893	99.72
預付款項	818,665	0.04	累積餘額	2,242,530,751	100.03
預付費用	818,665	0.04	本期短絀	-6,894,858	-0.31

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2月28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：	2,241,926,165	
其他準備金	447,518	0.02			
其他準備金-其他	447,518	0.02			
固定資產	2,194,979,823	97.91			
房屋建築及設備	2,139,402,916	95.43			
房屋建築及設備	2,613,773,220	116.59			
累計折舊-房屋建築及設備	-474,370,304	-21.16			
機械及設備	52,962,259	2.36			
機械及設備	202,562,396	9.04			
累計折舊-機械及設備	-149,600,137	-6.67			
交通及運輸設備	1,438,034	0.06			
交通及運輸設備	53,211,432	2.37			
累計折舊-交通及運輸設備	-51,773,398	-2.31			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,176,614	0.05			
雜項設備	56,372,162	2.51			
累計折舊-雜項設備	-55,195,548	-2.46			
無形資產	97,394	0.00			
無形資產	97,394	0.00			
電腦軟體	97,394	0.00			
其他資產	296,277	0.01			
什項資產	296,277	0.01			
暫付及待結轉帳項	296,277	0.01			
代管資產	7,942,321,860	354.26			
代管資產-土地	4,898,139,958	218.48			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	135.78			
應付代管資產	-7,942,321,860	-354.26			
合計：	2,241,926,165				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,650,325	19,174,780
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益	4,511,251	4,550,211
財產孳息收入	4,511,251	4,550,211
政府撥入收入	629,006	14,113,913
公庫撥款收入	186,650	13,274,881
政府其他撥入收入	442,356	839,032
規費收入	36,076	36,076
使用規費收入	36,076	36,076
教學收入	473,579	473,579
學雜費收入	473,579	473,579
其他收入	113	401
雜項收入	113	401
支出	9,548,053	26,069,638
人事支出	4,047,003	15,748,773
人事支出	4,047,003	15,748,773
業務支出	721,519	764,898
業務支出	721,519	764,898
折舊、折耗及攤銷	4,774,731	9,551,125
固定資產折舊	4,770,775	9,543,213
無形資產攤銷	3,956	7,912
其他支出	4,800	4,842
其他支出	4,800	4,842

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,897,728	-6,894,858
期初淨資產		2,242,530,751
解繳公庫		
淨資產調整數		112,000
期末淨資產		2,235,747,893

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
預算執行與會計收支對照表
中華民國114年1月1日至2月28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	19,174,780		19,174,780	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	4,550,211		4,550,211	財產收益
政府撥入收入	14,113,913		14,113,913	政府撥入收入
規費收入	36,076		36,076	規費收入
教學收入	473,579		473,579	教學收入
其他收入	401		401	其他收入
基金用途	16,532,609	9,537,029	26,069,638	支出
用人費用	15,748,773		15,748,773	人事支出
服務費用	650,543	114,355	764,898	業務支出
材料及用品費	99,160	-99,160		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,195	-15,195		
		9,551,125	9,551,125	折舊、折耗及攤銷
其他	4,842		4,842	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理	14,096	-14,096		
本期賸餘(短絀)	2,642,171	-9,537,029	-6,894,858	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		112,000	112,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	40,670,676	2,195,077,217	2,235,747,893	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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1萬4,096元，其中1萬4,096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」65萬543元與會計科目「業務支出」76萬4,898元間之調整數11萬4,355元，係「材料及用品費」9萬9,160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)1萬5,195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」955萬1,125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 2 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
39,182,793	39,630,311	-447,518	其他準備金-其他447,518元。