

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 3 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 3 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 3 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	4,957,444	5,428,823	-471,379	-8.68	24,132,224	23,242,664	889,560	3.83
勞務收入	30,000	300		300		900		900	
服務收入	30,000	300	0	300		900	0	900	
財產收入	25,567,000					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	0	0	0		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	4,955,252	4,914,823	40,429	0.82	19,069,165	18,189,704	879,461	4.83
公庫撥款收入	56,950,000	4,914,823	4,914,823	0		18,189,704	18,189,704	0	
政府其他撥入收入		40,429	0	40,429		879,461	0	879,461	
規費收入	150,000	1,440		1,440		37,516		37,516	
使用規費收入	150,000	1,440	0	1,440		37,516	0	37,516	
教學收入	1,028,000		514,000	-514,000	-100.00	473,579	514,000	-40,421	-7.86
學雜費收入	1,028,000	0	514,000	-514,000	-100.00	473,579	514,000	-40,421	-7.86
其他收入	4,867,000	452		452		853		853	
雜項收入	4,867,000	452	0	452		853	0	853	
基金用途	105,020,000	4,895,420	5,428,823	-533,403	-9.83	21,428,029	23,242,664	-1,814,635	-7.81
國民教育計畫	100,042,000	4,160,334	4,692,100	-531,766	-11.33	20,368,643	22,129,941	-1,761,298	-7.96
學前教育計畫	96,000	163,254	15,504	147,750	952.98	217,038	15,504	201,534	1,299.88
一般行政管理計畫	4,079,000	268,929	350,000	-81,071	-23.16	525,349	726,000	-200,651	-27.64
建築及設備計畫	803,000	302,903	371,219	-68,316	-18.40	316,999	371,219	-54,220	-14.61
購建固定資產	773,000	302,903	371,219	-68,316	-18.40	316,999	371,219	-54,220	-14.61
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-16,428,000	62,024		62,024		2,704,195		2,704,195	
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					40,732,700	17,432,000	23,300,700	133.67

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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：879,461元。
 1. RA3321-113學年度補助戶外教育及海洋教育計畫經費 30,000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。
 6. RA3339-113學年度國小兒童課照低收、身障及原住民費用及鐘點費差額經費 16,195元。
 7. RA3475-113學年度幼兒園教保服務人員專業發展社群 9,234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，較預期短收。
- 六、雜項收入：853元。
 1. 數位學生證補卡費 565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-冷凍冷藏櫃1臺29,000元、反應力訓練組1臺19,800元-已採購，預計4月付款。

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 3 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				4,160,334	4,692,100	-531,766	-11.33
		累計數				20,368,643	22,129,941	-1,761,298	-7.96
學前教育計畫		本月數				163,254	15,504	147,750	952.98
		累計數				217,038	15,504	201,534	1299.88

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 3 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	451,929	11,274	-14,319,917	2,190,622,984	
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			-10,382,415	2,135,942,111	
機械及設備	202,450,396	-147,621,421	206,619		-2,970,898	52,064,696	
交通及運輸設備	53,211,432	-51,175,692	83,980		-897,585	1,222,135	
雜項設備	56,358,066	-55,150,367	161,330		-69,019	1,300,010	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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			11,274		94,032	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 3 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206,619元，變動原因為：(1)增置：樹枝粉碎機1台等設備計94,619元。(2)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、交通及運輸設備：

增加數計83,980元，變動原因為：(1)增置：手提式無線擴音機1臺等設備計83,980元。

三、雜項設備：

增加數計161,330元，變動原因為：(1)增置：變頻式除濕機2臺等設備計138,400元。(2)撥入：教育部撥入圖書等設備計22,930元。

四、電腦軟體：

減少數計11,274元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年3月底止累計攤銷11,274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 3 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																
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	94,619	94,619		94,619	100.00						20.93
機械及設備		452,000			452,000	94,619	94,619		94,619	100.00						20.93
購建中固定資產																
交通及運輸設備		88,000			88,000	88,000	83,980		83,980	95.43	-4,020	-4.57				95.43
交通及運輸設備		88,000			88,000	88,000	83,980		83,980	95.43	-4,020	-4.57				95.43
購建中固定資產																
雜項設備		233,000			233,000	188,600	138,400		138,400	73.38	-50,200	-26.62				59.40
雜項設備		233,000			233,000	188,600	138,400		138,400	73.38	-50,200	-26.62	冷凍冷藏櫃1臺及反應力 訓練組1臺-已採購，預 計4月付款。			59.40
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	371,219	316,999		316,999	85.39	-54,220	-14.61				41.01

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 3 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														
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,239,317,868	100.00	負 債	7,962,184	0.36
流動資產	47,830,811	2.14	流動負債	7,613,727	0.34
現金	46,989,329	2.10	應付款項	7,613,727	0.34
銀行存款	46,909,329	2.09	應付代收款	7,613,727	0.34
銀行存款-公庫存款	39,363,700	1.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,917,369	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	769,604	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	348,457	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,848,537	0.13	什項負債	348,457	0.02
銀行存款-教育儲蓄	10,119	0.00	存入保證金	348,457	0.02
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,231,355,684	99.64
應收款項	22,817	0.00	淨資產	2,231,355,684	99.64
其他應收款	22,817	0.00	淨資產	2,231,355,684	99.64
預付款項	818,665	0.04	累積餘額	2,242,530,751	100.14
預付費用	818,665	0.04	本期短絀	-11,309,997	-0.51

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3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	134,930	0.01
準備金	447,518	0.02	合計：	2,239,317,868	
其他準備金	447,518	0.02			
其他準備金-其他	447,518	0.02			
固定資產	2,190,528,952	97.82			
房屋建築及設備	2,135,942,111	95.38			
房屋建築及設備	2,613,773,220	116.72			
累計折舊-房屋建築及設備	-477,831,109	-21.34			
機械及設備	52,064,696	2.33			
機械及設備	202,657,015	9.05			
累計折舊-機械及設備	-150,592,319	-6.72			
交通及運輸設備	1,222,135	0.05			
交通及運輸設備	53,295,412	2.38			
累計折舊-交通及運輸設備	-52,073,277	-2.33			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,300,010	0.06			
雜項設備	56,519,396	2.52			
累計折舊-雜項設備	-55,219,386	-2.47			
無形資產	94,032	0.00			
無形資產	94,032	0.00			
電腦軟體	94,032	0.00			
其他資產	416,555	0.02			
什項資產	416,555	0.02			
暫付及待結轉帳項	416,555	0.02			
代管資產	7,942,321,860	354.68			
代管資產-土地	4,898,139,958	218.73			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	135.94			
應付代管資產	-7,942,321,860	-354.68			
合計：	2,239,317,868				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,957,444	24,132,224
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益		4,550,211
財產孳息收入		4,550,211
政府撥入收入	4,955,252	19,069,165
公庫撥款收入	4,914,823	18,189,704
政府其他撥入收入	40,429	879,461
規費收入	1,440	37,516
使用規費收入	1,440	37,516
教學收入		473,579
學雜費收入		473,579
其他收入	452	853
雜項收入	452	853
支出	9,372,583	35,442,221
人事支出	3,957,685	19,706,458
人事支出	3,957,685	19,706,458
業務支出	634,832	1,399,730
業務支出	634,832	1,399,730
折舊、折耗及攤銷	4,780,066	14,331,191
固定資產折舊	4,776,704	14,319,917
無形資產攤銷	3,362	11,274
其他支出		4,842
其他支出		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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,415,139	-11,309,997
期初淨資產		2,242,530,751
解繳公庫		
淨資產調整數	22,930	134,930
期末淨資產		2,231,355,684

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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	24,132,224		24,132,224	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	4,550,211		4,550,211	財產收益
政府撥入收入	19,069,165		19,069,165	政府撥入收入
規費收入	37,516		37,516	規費收入
教學收入	473,579		473,579	教學收入
其他收入	853		853	其他收入
基金用途	21,428,029	14,014,192	35,442,221	支出
用人費用	19,706,458		19,706,458	人事支出
服務費用	981,851	417,879	1,399,730	業務支出
材料及用品費	339,592	-339,592		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,287	-70,287		
		14,331,191	14,331,191	折舊、折耗及攤銷
其他	4,842		4,842	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	316,999	-316,999		
本期賸餘(短絀)	2,704,195	-14,014,192	-11,309,997	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		134,930	134,930	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	40,732,700	2,190,622,984	2,231,355,684	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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31萬6,999元，其中31萬6,999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」98萬1,851元與會計科目「業務支出」139萬9,730元間之調整數41萬7,879元，係「材料及用品費」33萬9,592元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000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)7萬287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」1,433萬1,191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」13萬4,930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 3 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
39,363,700	39,811,218	-447,518	其他準備金-其他447,518元。