

4-0501451

臺北市府教育局主管

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 5 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 5 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 5 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	9,605,193	13,917,001	-4,311,808	-30.98	38,656,016	37,318,877	1,337,139	3.58
勞務收入	30,000					900		900	
服務收入	30,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	25,567,000		4,500,000	-4,500,000	-100.00	9,072,713	9,044,000	28,713	0.32
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	18,607,000	0	4,500,000	-4,500,000	-100.00	9,072,713	9,044,000	28,713	0.32
權利金收入	6,950,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	56,950,000	9,539,275	9,417,001	122,274	1.30	28,910,542	27,700,877	1,209,665	4.37
公庫撥款收入	56,950,000	9,417,001	9,417,001	0		27,700,877	27,700,877	0	
政府其他撥入收入		122,274	0	122,274		1,209,665	0	1,209,665	
規費收入	150,000	65,805		65,805		196,601	60,000	136,601	227.67
使用規費收入	150,000	65,805	0	65,805		196,601	60,000	136,601	227.67
教學收入	1,028,000					473,579	514,000	-40,421	-7.86
學雜費收入	1,028,000	0	0	0		473,579	514,000	-40,421	-7.86
其他收入	4,867,000	113		113		1,681		1,681	
雜項收入	4,867,000	113	0	113		1,681	0	1,681	
基金用途	105,020,000	23,169,334	23,345,001	-175,667	-0.75	49,215,596	51,746,877	-2,531,281	-4.89
國民教育計畫	100,042,000	22,716,071	22,627,620	88,451	0.39	47,356,124	49,555,773	-2,199,649	-4.44
學前教育計畫	96,000	168,691	10,000	158,691	1,586.91	444,171	35,504	408,667	1,151.04
一般行政管理計畫	4,079,000	269,572	350,000	-80,428	-22.98	1,039,402	1,427,000	-387,598	-27.16
建築及設備計畫	803,000	15,000	357,381	-342,381	-95.80	375,899	728,600	-352,701	-48.41
購建固定資產	773,000	15,000	357,381	-342,381	-95.80	375,899	728,600	-352,701	-48.41
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-16,428,000	-13,564,141	-9,428,000	-4,136,141	43.87	-10,559,580	-14,428,000	3,868,420	-26.81
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					27,468,925	3,004,000	24,464,925	814.41

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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：1,209,665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。
 8. RA3414-幼兒園辦理延長照顧服務經費(第2期) 166,746元。
 9. RA3439-113學年度公幼政府補助家長支付午餐費用差額 41,184元。
 10. RA3227-113學年度推動實驗教育計畫經費 122,274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：1,681元。
 1. 數位學生證補卡費 1,243元。
 2. 以前年度收入及支出 438元(113年度惜物網拍賣報廢品(財產)1批處分收入288元、學生團體保險費150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：資訊設備已分配未執行數357,381元已採購，刻正辦理驗收作業，預計6月上旬付款。

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 5 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				22,716,071	22,627,620	88,451	0.39
		累計數				47,356,124	49,555,773	-2,199,649	-4.44
學前教育計畫		本月數				168,691	10,000	158,691	1586.91
		累計數				444,171	35,504	408,667	1151.04

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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	511,438	17,998	-23,493,737	2,181,501,949	
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			-17,304,025	2,129,020,501	
機械及設備	202,450,396	-147,621,421	206,619		-4,863,258	50,172,336	
交通及運輸設備	53,211,432	-51,175,692	83,980		-1,208,127	911,593	
雜項設備	56,358,066	-55,150,367	220,839		-118,327	1,310,211	
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 5 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			17,998		87,308	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 5 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220,839元，變動原因為：(1)增置：變頻式除濕機2臺等設備計197,300元。(2)撥入：教育部(局)撥入圖書等設備計23,539元。

四、電腦軟體：

減少數計17,998元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年5月底止累計攤銷17,998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 5 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	452,000	94,619		94,619	20.93	-357,381	-79.07	資訊設備已採購，刻正辦理驗收作業，預計6月上旬付款。		20.93	
機械及設備		452,000			452,000	452,000	94,619		94,619	20.93	-357,381	-79.07			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	197,300		197,300	104.61	8,700	4.61			84.68	
雜項設備		233,000			233,000	188,600	197,300		197,300	104.61	8,700	4.61			84.68	
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	728,600	375,899		375,899	51.59	-352,701	-48.41			48.63	

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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,217,718,564	100.00	負 債	8,747,690	0.39
流動資產	35,052,647	1.58	流動負債	8,306,833	0.37
現金	34,233,982	1.54	應付款項	8,306,833	0.37
銀行存款	34,153,982	1.54	應付代收款	8,306,833	0.37
銀行存款-公庫存款	26,215,142	1.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,293,794	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	734,875	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	440,857	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,900,052	0.13	什項負債	440,857	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	92,400	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,208,970,874	99.61
應收款項	0	0.00	淨資產	2,208,970,874	99.61
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,208,970,874	99.61
預付款項	818,665	0.04	累積餘額	2,242,530,751	101.12
預付費用	818,665	0.04	本期短絀	-33,695,416	-1.52

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5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	135,539	0.01
準備金	447,518	0.02	合計：	2,217,718,564	
其他準備金	447,518	0.02			
其他準備金-其他	447,518	0.02			
固定資產	2,181,414,641	98.36			
房屋建築及設備	2,129,020,501	96.00			
房屋建築及設備	2,613,773,220	117.86			
累計折舊-房屋建築及設備	-484,752,719	-21.86			
機械及設備	50,172,336	2.26			
機械及設備	202,657,015	9.14			
累計折舊-機械及設備	-152,484,679	-6.88			
交通及運輸設備	911,593	0.04			
交通及運輸設備	53,295,412	2.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-52,383,819	-2.36			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,310,211	0.06			
雜項設備	56,578,905	2.55			
累計折舊-雜項設備	-55,268,694	-2.49			
無形資產	87,308	0.00			
無形資產	87,308	0.00			
電腦軟體	87,308	0.00			
其他資產	716,450	0.03			
什項資產	716,450	0.03			
暫付及待結轉帳項	716,450	0.03			
代管資產	8,192,401,527	369.41			
代管資產-土地	5,148,219,625	232.14			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	137.27			
應付代管資產	-8,192,401,527	-369.41			
合計：	2,217,718,564				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,605,193	38,656,016
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		9,072,713
財產孳息收入		9,072,713
政府撥入收入	9,539,275	28,910,542
公庫撥款收入	9,417,001	27,700,877
政府其他撥入收入	122,274	1,209,665
規費收入	65,805	196,601
使用規費收入	65,805	196,601
教學收入		473,579
學雜費收入		473,579
其他收入	113	1,681
雜項收入	113	1,681
支出	27,559,055	72,351,432
人事支出	4,680,421	28,259,063
人事支出	4,680,421	28,259,063
業務支出	18,418,639	20,503,298
業務支出	18,418,639	20,503,298
折舊、折耗及攤銷	4,404,721	23,511,735
固定資產折舊	4,401,359	23,493,737
無形資產攤銷	3,362	17,998
其他支出	55,274	77,336
其他支出	55,274	77,336

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,953,862	-33,695,416
期初淨資產		2,242,530,751
解繳公庫		
淨資產調整數	609	135,539
期末淨資產		2,208,970,874

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 5 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	38,656,016		38,656,016	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	9,072,713		9,072,713	財產收益
政府撥入收入	28,910,542		28,910,542	政府撥入收入
規費收入	196,601		196,601	規費收入
教學收入	473,579		473,579	教學收入
其他收入	1,681		1,681	其他收入
基金用途	49,215,596	23,135,836	72,351,432	支出
用人費用	28,259,063		28,259,063	人事支出
服務費用	1,954,191	18,549,107	20,503,298	業務支出
材料及用品費	718,234	-718,234		
租金、償債、利息及相關手續費	31,800	-31,800		
稅捐及規費(強制費)	17,621,454	-17,621,454		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	177,619	-177,619		
		23,511,735	23,511,735	折舊、折耗及攤銷
其他	77,336		77,336	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	375,899	-375,899		
本期賸餘(短絀)	-10,559,580	-23,135,836	-33,695,416	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		135,539	135,539	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	27,468,925	2,181,501,949	2,208,970,874	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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37萬5,899元，其中37萬5,899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」195萬4,191元與會計科目「業務支出」2,050萬3,298元間之調整數1,854萬9,107元，係「材料及用品費」71萬8,234元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬1,800元、「稅捐及規費(強制費)」1,762萬1,454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)17萬7,619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」2,351萬1,735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」13萬5,539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 5 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
26,215,142	26,662,660	-447,518	其他準備金-其他447,518元。