

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 8 月份

主辦會計人員 陳文敏  機關長官 黃玉貞 

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 8 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 8 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	2,680,498	6,002,620	-3,322,122	-55.34	62,054,940	55,993,337	6,061,603	10.83
勞務收入	30,000	600	30,000	-29,400	-98.00	5,100	30,000	-24,900	-83.00
服務收入	30,000	600	30,000	-29,400	-98.00	5,100	30,000	-24,900	-83.00
財產收入	25,567,000	22,502	4,554,000	-4,531,498	-99.51	20,244,176	17,098,000	3,146,176	18.40
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入	18,607,000	22,502	4,544,000	-4,521,498	-99.50	13,628,969	13,588,000	40,969	0.30
權利金收入	6,950,000	0	0	0		6,615,207	3,500,000	3,115,207	89.01
政府撥入收入	56,950,000	2,110,997	1,418,620	692,377	48.81	38,258,021	35,756,337	2,501,684	7.00
公庫撥款收入	56,950,000	1,418,620	1,418,620	0		35,756,337	35,756,337	0	
政府其他撥入收入		692,377	0	692,377		2,501,684	0	2,501,684	
規費收入	150,000	38,723		38,723		237,264	95,000	142,264	149.75
使用規費收入	150,000	38,723	0	38,723		237,264	95,000	142,264	149.75
教學收入	1,028,000	507,676		507,676		981,255	514,000	467,255	90.91
學雜費收入	1,028,000	507,676	0	507,676		981,255	514,000	467,255	90.91
其他收入	4,867,000					2,329,124	2,500,000	-170,876	-6.84
雜項收入	4,867,000	0	0	0		2,329,124	2,500,000	-170,876	-6.84
基金用途	105,020,000	5,522,614	6,002,620	-480,006	-8.00	66,222,546	72,421,337	-6,198,791	-8.56
國民教育計畫	100,042,000	5,201,722	5,629,620	-427,898	-7.60	62,891,340	69,127,233	-6,235,893	-9.02
學前教育計畫	96,000	35,122	14,000	21,122	150.87	693,723	64,504	629,219	975.47
一般行政管理計畫	4,079,000	285,770	359,000	-73,230	-20.40	1,904,203	2,486,000	-581,797	-23.40
建築及設備計畫	803,000					733,280	743,600	-10,320	-1.39
購建固定資產	773,000					733,280	743,600	-10,320	-1.39
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-16,428,000	-2,842,116		-2,842,116		-4,167,606	-16,428,000	12,260,394	-74.63
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					33,860,899	1,004,000	32,856,899	3,272.60

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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，較預期短收。

二、財產處分收入：財產報廢變賣之殘值收入，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、政府其他撥入收入：2,501,684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) 712,440元。

3. RA3439-公幼政府協助代辦費-113材料費、活動費、餐點費 672,322元。

4. RA3414-幼兒園辦理延長照顧服務經費 379,073元。

5. 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。

6. RA3475-113學年度幼兒園教保服務人員專業發展社群 9,234元。

7. RA3227-113學年度推動實驗教育計畫經費 122,274元。

8. RA4A63-114年推動數位學習精進方案代理代課費 26,208元。

9. RA4940-校園性別事件調查出席費及撰稿費 8,250元。

10. RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費 58元。

11. RA4439-公幼政府協助代辦費-114材料費、活動費、餐點費 525,630元。

五、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。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入，覈實認列收入，較預期超收。

七、雜項收入：2,329,124元。

1. 數位學生證補卡費 1,695元。

2. 113年度大安運動中心暨和平籃球館營運移轉OT案回饋金 2,061,744元(固定 285,714元、變動回饋金 1,776,030元)。

3. 以前年度收入及支出 265,685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、112學年度暨以前學年度午餐費用 265,247元)。

八、學前教育計畫：教育部補助公幼政府協助家長支付費用(代辦費)等覈實支用，併決算。

九、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。

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 8 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				5,201,722	5,629,620	-427,898	-7.60
		累計數				62,891,340	69,127,233	-6,235,893	-9.02
學前教育計畫		本月數				35,122	14,000	21,122	150.87
		累計數				693,723	64,504	629,219	975.47

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 8 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	1,822,301	28,084	-36,737,122	2,169,559,341	
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			-27,686,440	2,118,638,086	
機械及設備	202,450,396	-147,621,421	1,434,400		-7,623,460	48,639,915	
交通及運輸設備	53,211,432	-51,175,692	83,980		-1,239,399	880,321	
雜項設備	56,358,066	-55,150,367	303,921		-187,823	1,323,797	
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 8 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			28,084		77,222	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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1,434,400元，變動原因為：(1)增置：樹枝粉碎機1台等設備計452,000元。(2)撥入：教育局撥入影像分析處理設備4台及筆記型電腦32台等設備計982,400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303,921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。(3)受贈：課後社團購置籃球架2組等設備計83,082元。

四、電腦軟體：

減少數計28,084元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至114年8月底止累計攤銷28,084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 8 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	452,000		452,000	100.00					100.00
機械及設備		452,000			452,000	452,000	452,000		452,000	100.00					100.00
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	203,600	197,300		197,300	96.91	-6,300	-3.09			84.68
雜項設備		233,000			233,000	203,600	197,300		197,300	96.91	-6,300	-3.09			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	743,600	733,280		733,280	98.61	-10,320	-1.39			94.86

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 8 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,208,456,104	100.00	負 債	5,035,864	0.23
流動資產	37,733,382	1.71	流動負債	4,686,281	0.21
現金	37,483,382	1.70	應付款項	4,686,281	0.21
銀行存款	37,403,382	1.69	應付代收款	4,686,281	0.21
銀行存款-公庫存款	33,084,507	1.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	899,003	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	645,324	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	349,583	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,764,397	0.13	什項負債	349,583	0.02
銀行存款-教育儲蓄	10,151	0.00	存入保證金	348,457	0.02
戶			暫收及待結轉帳項	1,126	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,203,420,240	99.77
應收款項	0	0.00	淨資產	2,203,420,240	99.77
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,203,420,240	99.77
預付款項	250,000	0.01	累積餘額	2,242,530,751	101.54
預付費用	250,000	0.01	本期短絀	-40,116,450	-1.82

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8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	1,005,939	0.05
準備金	447,518	0.02	合計：	2,208,456,104	
其他準備金	447,518	0.02			
其他準備金-其他	447,518	0.02			
固定資產	2,169,482,119	98.24			
房屋建築及設備	2,118,638,086	95.93			
房屋建築及設備	2,613,773,220	118.35			
累計折舊-房屋建築及設備	-495,135,134	-22.42			
機械及設備	48,639,915	2.20			
機械及設備	203,884,796	9.23			
累計折舊-機械及設備	-155,244,881	-7.03			
交通及運輸設備	880,321	0.04			
交通及運輸設備	53,295,412	2.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-52,415,091	-2.37			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,323,797	0.06			
雜項設備	56,661,987	2.57			
累計折舊-雜項設備	-55,338,190	-2.51			
無形資產	77,222	0.00			
無形資產	77,222	0.00			
電腦軟體	77,222	0.00			
其他資產	715,863	0.03			
什項資產	715,863	0.03			
暫付及待結轉帳項	715,863	0.03			
代管資產	8,192,401,527	370.96			
代管資產-土地	5,148,219,625	233.11			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	137.84			
應付代管資產	-8,192,401,527	-370.96			
合計：	2,208,456,104				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,763,580	62,138,022
勞務收入	600	5,100
服務收入	600	5,100
財產收益	22,502	20,244,176
財產孳息收入	22,502	20,244,176
政府撥入收入	2,110,997	38,258,021
公庫撥款收入	1,418,620	35,756,337
政府其他撥入收入	692,377	2,501,684
規費收入	38,723	237,264
使用規費收入	38,723	237,264
教學收入	507,676	981,255
學雜費收入	507,676	981,255
其他收入	83,082	2,412,206
受贈收入	83,082	83,082
雜項收入		2,329,124
支出	9,934,666	102,254,472
人事支出	4,705,448	42,056,837
人事支出	4,705,448	42,056,837
業務支出	783,491	23,307,896
業務支出	783,491	23,307,896
折舊、折耗及攤銷	4,412,052	36,765,206
固定資產折舊	4,408,690	36,737,122
無形資產攤銷	3,362	28,084
其他支出	33,675	124,533
其他支出	33,675	124,533

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,171,086	-40,116,450
期初淨資產		2,242,530,751
解繳公庫		
淨資產調整數		1,005,939
期末淨資產		2,203,420,240

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 8 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	62,054,940	83,082	62,138,022	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	20,244,176		20,244,176	財產收益
政府撥入收入	38,258,021		38,258,021	政府撥入收入
規費收入	237,264		237,264	規費收入
教學收入	981,255		981,255	教學收入
其他收入	2,329,124	83,082	2,412,206	其他收入
基金用途	66,222,546	36,031,926	102,254,472	支出
用人費用	42,056,837		42,056,837	人事支出
服務費用	3,984,477	19,323,419	23,307,896	業務支出
材料及用品費	1,315,932	-1,315,932		
租金、償債、利息及相關手續費	91,545	-91,545		
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	294,488	-294,488		
		36,765,206	36,765,206	折舊、折耗及攤銷
其他	124,533		124,533	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	733,280	-733,280		
本期賸餘(短絀)	-4,167,606	-35,948,844	-40,116,450	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		1,005,939	1,005,939	解繳公庫
		2,169,559,341	2,203,420,240	淨資產調整數
期末基金餘額	33,860,899			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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73萬3,280元，其中73萬3,280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」398萬4,477元與會計科目「業務支出」2,330萬7,896元間之調整數1,932萬3,419元，係「材料及用品費」131萬5,932元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬1,545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)29萬4,488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8萬3,082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」3,676萬5,206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」100萬5,939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 8 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
33,084,507	33,532,025	-447,518	其他準備金-其他447,518元。