

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 111 年 2 月份

主辦會計人員 林冠妤  機關長官 黃志順

 黃志順
臺北市和平實驗國民小學校長

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 111 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 - 5 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 6 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 7 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 8 - 10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 111 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	76,387,000	4,978,082	3,804,071	1,174,011	30.86	16,372,436	14,876,511	1,495,925	10.06
勞務收入	30,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	30,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	23,877,000	69,098		69,098		69,506		69,506	
租金收入	22,807,000	42,190	0	42,190		42,598	0	42,598	
權利金收入	1,000,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	26,908	0	26,908		26,908	0	26,908	
政府撥入收入	49,066,000	4,263,468	3,804,071	459,397	12.08	15,657,188	14,876,511	780,677	5.25
公庫撥款收入	49,066,000	3,804,071	3,804,071	0		14,876,511	14,876,511	0	
政府其他撥入收入		459,397	0	459,397		780,677	0	780,677	
教學收入	1,170,000	644,090		644,090		644,090		644,090	
學雜費收入	1,170,000	644,090	0	644,090		644,090	0	644,090	
其他收入	2,244,000	226		226		452		452	
雜項收入	2,244,000	226	0	226		452	0	452	
基金用途	93,138,000	3,773,850	3,804,071	-30,221	-0.79	14,539,166	14,876,511	-337,345	-2.27
國民教育計畫	76,156,000	2,737,220	2,646,947	90,273	3.41	10,521,612	9,621,122	900,490	9.36
學前教育計畫	4,856,000	407,040	376,549	30,491	8.10	1,642,880	1,485,744	157,136	10.58
一般行政管理計畫	11,418,000	629,590	780,575	-150,985	-19.34	2,374,674	3,769,645	-1,394,971	-37.01
建築及設備計畫	708,000								
購建固定資產	672,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-16,751,000	1,204,232		1,204,232		1,833,270		1,833,270	
期初基金餘額	17,510,000					30,556,213	17,510,000	13,046,213	74.51
解繳公庫									
期末基金餘額	759,000					32,389,483	17,510,000	14,879,483	84.98

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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：收教甄報名費1,200元。

二、租金收入：

1. 收110年和平籃球館基地臺使用費408元。

2. 收111.1月大安運動中心行動電話基地台使用費42,190元。

以上共計42,598元。

三、其他財產收入：

1. 收校園場地開放費25,468元。

2. 收員工停車費1,440元。

以上共計26,908元。

四、政府其他撥入收入：

1. 收RA0475-110學年度教保人員專業發展社群社群運作經費及業務費賸餘款9,280元。

2. 收RA9227-110年實驗教育經費賸餘款312,000元。

3. 收RA0439-110(1)代辦費不足追加經費及110(2)第一期代辦費459,397元。

以上共計780,677元。

五、學雜費收入：幼兒園學雜費依實際金額入帳。

六、雜項收入：收數位學生證補卡費452元。

七、學前教育計畫：人事費等覈實支用。

八、一般行政管理計畫：人事費等提前分配。

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 111 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				2,737,220	2,646,947	90,273	3.41
		累計數				10,521,612	9,621,122	900,490	9.36
學前教育計畫		本月數				407,040	376,549	30,491	8.10
		累計數				1,642,880	1,485,744	157,136	10.58

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 111 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	2,918,158,463	-547,699,820	169,000	5,536	-12,359,721	2,358,262,386	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	2,602,773,220	-343,201,334			-6,887,448	2,252,684,438	
機械及設備	205,529,133	-116,351,886	169,000		-2,451,915	86,894,332	
交通及運輸設備	52,788,215	-38,758,579			-1,376,624	12,653,012	
雜項設備	56,950,151	-49,388,021			-1,643,734	5,918,396	
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：1.機械及設備：增加數計169,000元，變動原因為：(1)撥入：169,000元。

2.電腦軟體：減少數計5,536元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年2月止累計攤銷金額5,536元。

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 111 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	117,744			5,536		112,208	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計169,000元，變動原因為：(1)撥入：169,000元。

2.電腦軟體：減少數計5,536元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年2月止累計攤銷金額5,536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 111 年 2 月份

40501451-6

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		519,200			519,200											
機械及設備		519,200			519,200											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		152,800			152,800											
雜項設備		152,800			152,800											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		672,000			672,000											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學
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 111 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
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	36,000		36,000					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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,037,452,641	100.00	負 債	7,646,800,772	76.18
流動資產	39,955,585	0.40	流動負債	8,396,576	0.08
現金	36,438,721	0.36	應付款項	8,396,576	0.08
銀行存款	36,358,721	0.36	應付代收款	5,343,685	0.05
銀行存款-公庫存款	31,552,850	0.31	應付費用	3,052,891	0.03
銀行存款-保管款	1,441,619	0.01	其他負債	7,638,404,196	76.10
銀行存款-代繳費款	762,197	0.01	什項負債	7,638,404,196	76.10
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,602,055	0.03	應付代管資產	7,638,374,196	76.10
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	2,390,651,869	23.82
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,390,651,869	23.82
預付款項	3,516,864	0.04	淨資產	2,390,651,869	23.82
預付費用	3,516,864	0.04	累積餘額	2,401,014,856	23.92
長期貸墊款及準備金	292,660	0.00	本期短絀	-10,362,987	-0.10
準備金	292,660	0.00	合計：	10,037,452,641	

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債 33,622,364

應付保證品 33,622,364

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、信託代理與保證資產(負債)33,622,364元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000元。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	292,660	0.00			
其他準備金-其他	292,660	0.00			
固定資產	2,358,150,178	23.49			
房屋建築及設備	2,252,684,438	22.44			
房屋建築及設備	2,602,773,220	25.93			
累計折舊-房屋建築及設備	-350,088,782	-3.49			
機械及設備	86,894,332	0.87			
機械及設備	205,698,133	2.05			
累計折舊-機械及設備	-118,803,801	-1.18			
交通及運輸設備	12,653,012	0.13			
交通及運輸設備	52,788,215	0.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-40,135,203	-0.40			
雜項設備	5,918,396	0.06			
雜項設備	56,950,151	0.57			
信託代理與保證資產	33,622,364		信託代理與保證負債	33,622,364	
保證品	33,622,364		應付保證品	33,622,364	

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、信託代理與保證資產(負債)33,622,364元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。
2. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。
3. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000元。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-51,031,755	-0.51			
無形資產	112,208	0.00			
無形資產	112,208	0.00			
電腦軟體	112,208	0.00			
其他資產	7,638,942,010	76.10			
什項資產	7,638,942,010	76.10			
暫付及待結轉帳項	567,814	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.10			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.01			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.09			
合計：	10,037,452,641				

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債

應付保證品

33,622,364

33,622,364

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

二、信託代理與保證資產(負債)33,622,364元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000元。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,978,082	16,541,436
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	69,098	238,506
財產孳息收入	42,190	42,598
財產交易利益		169,000
其他財產收入	26,908	26,908
政府撥入收入	4,263,468	15,657,188
公庫撥款收入	3,804,071	14,876,511
政府其他撥入收入	459,397	780,677
教學收入	644,090	644,090
學雜費收入	644,090	644,090
其他收入	226	452
雜項收入	226	452
支出	9,952,336	26,904,423
人事支出	3,507,443	14,216,507
人事支出	3,507,443	14,216,507
業務支出	266,407	322,659
業務支出	266,407	322,659
折舊、折耗及攤銷	6,178,486	12,365,257
固定資產折舊	6,175,718	12,359,721
無形資產攤銷	2,768	5,536
本期賸餘（短絀）	-4,974,254	-10,362,987
期初淨資產		2,401,014,856
解繳公庫		
期末淨資產		2,390,651,869

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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	16,372,436	169,000	16,541,436	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	69,506	169,000	238,506	財產收益
政府撥入收入	15,657,188		15,657,188	政府撥入收入
教學收入	644,090		644,090	教學收入
其他收入	452		452	其他收入
基金用途	14,539,166	12,365,257	26,904,423	支出
用人費用	14,216,507		14,216,507	人事支出
服務費用	222,695	99,964	322,659	業務支出
材料及用品費	99,964	-99,964		
		12,365,257	12,365,257	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,833,270	-12,196,257	-10,362,987	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,556,213	2,370,458,643	2,401,014,856	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	32,389,483	2,358,262,386	2,390,651,869	期末淨資產

註：調整數應敘明調整項目及金額：

- 會計收支欄「財產利益」16萬9,000元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 預算執行數欄「服務費用」22萬2,695元與會計收支欄「業務支出」32萬2,659元間之調整數9萬9,964元，係「材料及用品費」9萬9,964元之調整數合計。
- 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,236萬5,257元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
31,552,850	31,845,510	-292,660	其他準備金-其他292,660元