

40501451

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 4 月份

主辦會計人員 林冠妤

會計室主任 林冠妤

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 111 年 4 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 - 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 111 年 4 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	10,595,241	12,227,825	-1,632,584	-13.35	37,195,113	31,477,467	5,717,646	18.16
勞務收入	30,000		15,000	-15,000	-100.00	1,200	15,000	-13,800	-92.00
服務收入	30,000	0	15,000	-15,000	-100.00	1,200	15,000	-13,800	-92.00
財產收入	23,877,000	42,190	1,035,000	-992,810	-95.92	5,788,382	1,035,000	4,753,382	459.26
租金收入	22,807,000	42,190	1,000,000	-957,810	-95.78	5,742,070	1,000,000	4,742,070	474.21
權利金收入	1,000,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	0	35,000	-35,000	-100.00	46,312	35,000	11,312	32.32
政府撥入收入	49,066,000	10,552,825	10,552,825			30,583,144	29,802,467	780,677	2.62
公庫撥款收入	49,066,000	10,552,825	10,552,825	0		29,802,467	29,802,467	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		780,677	0	780,677	
教學收入	1,170,000		585,000	-585,000	-100.00	644,090	585,000	59,090	10.10
學雜費收入	1,170,000	0	585,000	-585,000	-100.00	644,090	585,000	59,090	10.10
其他收入	2,244,000	226	40,000	-39,774	-99.44	178,297	40,000	138,297	345.74
雜項收入	2,244,000	226	40,000	-39,774	-99.44	178,297	40,000	138,297	345.74
基金用途	93,138,000	17,794,733	28,978,825	-11,184,092	-38.59	37,156,411	48,228,467	-11,072,056	-22.96
國民教育計畫	76,156,000	16,320,949	27,599,962	-11,279,013	-40.87	30,307,198	40,132,879	-9,825,681	-24.48
學前教育計畫	4,856,000	412,127	377,981	34,146	9.03	2,424,599	2,245,986	178,613	7.95
一般行政管理計畫	11,418,000	1,061,657	803,775	257,882	32.08	4,351,807	5,392,195	-1,040,388	-19.29
建築及設備計畫	708,000		197,107	-197,107	-100.00	72,807	457,407	-384,600	-84.08
購建固定資產	672,000		197,107	-197,107	-100.00	72,807	421,407	-348,600	-82.72
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-16,751,000	-7,199,492	-16,751,000	9,551,508	-57.02	38,702	-16,751,000	16,789,702	-100.23
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					30,594,915	759,000	29,835,915	3,930.95

※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 4 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40,500元。

2. 收111.1-2月大安運動中心行動電話基地台使用費126,570元。

3. 收111Q1大安運動中心土地租金4,575,000元。

4. 收111Q1和平籃球館土地租金1,000,000元。

以上共計5,742,070元。

三、其他財產收入：

1. 收校園場地開放費44,872元。

2. 收員工停車費1,440元。

以上共計46,312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：

1. 收數位學生證補卡費1,017元。

2. 收111Q1和平籃球館營業稅50,000元。

3. 收冷氣使用費轉其他準備金127,280元。

以上共計178,297元。

七、國民教育計畫：人事費等提前分配。

八、一般行政管理計畫：人事費等提前分配。

九、建築及設備計畫：多功能計時器已請購並交貨，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款，另儲藏屋等設備尚未採購。

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 111 年 4 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				16,320,949	27,599,962	-11,279,013	-40.87
		累計數				30,307,198	40,132,879	-9,825,681	-24.48
學前教育計畫		本月數				412,127	377,981	34,146	9.03
		累計數				2,424,599	2,245,986	178,613	7.95

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 4 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	256,807	72,072	-24,700,765	2,345,942,613	
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			-13,774,896	2,245,796,990	
機械及設備	205,529,133	-116,351,886	180,807		-4,888,545	84,469,509	
交通及運輸設備	52,788,215	-38,758,579			-2,753,399	11,276,237	
雜項設備	56,950,151	-49,388,021	76,000	61,000	-3,283,925	4,293,205	
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180,807元，變動原因為：(1)增置：11,807元、(2)撥入：169,000元。

2.雜項設備：增加數計76,000元，變動原因為：(1)受贈：15,00元，係課後照顧班行政費購置活動器具架1臺、(2)其他：更正以前年度帳務61,000元。減少數計61,000元，變動原因為：(1)其他：更正以前年度帳務61,000元。

3.電腦軟體：減少數計11,072元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年4月止累計攤銷金額11,072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 4 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			11,072		106,672	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180,807元，變動原因為：(1)增置：11,807元、(2)撥入：169,000元。

2.雜項設備：增加數計76,000元，變動原因為：(1)受贈：15,00元，係課後照顧班行政費購置活動器具架1臺、(2)其他：更正以前年度帳務61,000元。減少數計61,000元，變動原因為：(1)其他：更正以前年度帳務61,000元。

3.電腦軟體：減少數計11,072元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年4月止累計攤銷金額11,072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 4 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	268,607	11,807		11,807	4.40	-256,800	-95.60	多功能計時器已請購並交貨，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款，另儲藏屋等設備尚未採購。	已請權責單位盡速規畫執行。	2.27
機械及設備		519,200			519,200	268,607	11,807		11,807	4.40	-256,800	-95.60			2.27
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	61,000		213,800	152,800	61,000		61,000	39.92	-91,800	-60.08			28.53
雜項設備		152,800	61,000		213,800	152,800	61,000		61,000	39.92	-91,800	-60.08			28.53
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 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 其他 總計		672,000	61,000		733,000	421,407	72,807		72,807	17.28	-348,600	-82.72			9.93

※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。

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 4 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體已採購惟尚未完 成驗收程序，不及於本月 付款。	已請權責單位儘速規劃執 行。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
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	36,000				0.00	-36,000	-100.00			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,038,745,884	100.00	負 債	7,662,208,356	76.33
流動資產	53,213,398	0.53	流動負債	23,804,160	0.24
現金	49,696,534	0.50	應付款項	23,804,160	0.24
銀行存款	49,616,534	0.49	應付代收款	20,804,160	0.21
銀行存款-公庫存款	29,578,111	0.29	應付費用	3,000,000	0.03
銀行存款-保管款	3,227,566	0.03	其他負債	7,638,404,196	76.09
銀行存款-代繳費款	14,130,126	0.14	什項負債	7,638,404,196	76.09
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,670,731	0.03	應付代管資產	7,638,374,196	76.09
銀行存款-教育儲蓄	10,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	2,376,537,528	23.67
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,376,537,528	23.67
應收款項	0	0.00	淨資產	2,376,537,528	23.67
其他應收款	0	0.00	累積餘額	2,401,014,856	23.92
預付款項	3,516,864	0.04	本期短絀	-24,477,328	-0.24
預付費用	3,516,864	0.04	合計：	10,038,745,884	

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

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	419,940	0.00			
準備金	419,940	0.00			
其他準備金	419,940	0.00			
其他準備金-其他	419,940	0.00			
固定資產	2,345,835,941	23.37			
房屋建築及設備	2,245,796,990	22.37			
房屋建築及設備	2,602,773,220	25.93			
累計折舊-房屋建築及設備	-356,976,230	-3.56			
機械及設備	84,469,509	0.84			
機械及設備	205,709,940	2.05			
累計折舊-機械及設備	-121,240,431	-1.21			
交通及運輸設備	11,276,237	0.11			
交通及運輸設備	52,788,215	0.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-41,511,978	-0.41			

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

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,293,205	0.04			
雜項設備	56,965,151	0.57			
累計折舊-雜項設備	-52,671,946	-0.52			
無形資產	106,672	0.00			
無形資產	106,672	0.00			
電腦軟體	106,672	0.00			
其他資產	7,639,169,933	76.10			
什項資產	7,639,169,933	76.10			
暫付及待結轉帳項	795,737	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.09			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.00			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.09			
合計：	10,038,745,884				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,595,241	37,379,113
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	42,190	5,957,382
財產孳息收入	42,190	5,742,070
財產交易利益		169,000
其他財產收入		46,312
政府撥入收入	10,552,825	30,583,144
公庫撥款收入	10,552,825	29,802,467
政府其他撥入收入		780,677
教學收入		644,090
學雜費收入		644,090
其他收入	226	193,297
受贈收入		15,000
雜項收入	226	178,297
支出	23,968,282	61,856,441
人事支出	3,633,168	21,904,193
人事支出	3,633,168	21,904,193
業務支出	14,158,085	15,174,251
業務支出	14,158,085	15,174,251
折舊、折耗及攤銷	6,173,549	24,711,837
固定資產折舊	6,170,781	24,700,765
無形資產攤銷	2,768	11,072
其他支出	3,480	66,160
其他支出	3,480	66,160

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-13,373,041	-24,477,328
期初淨資產		2,401,014,856
解繳公庫		
期末淨資產		2,376,537,528

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。

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 111 年 4 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	37,152,923	184,000	37,336,923	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	5,746,192	169,000	5,915,192	財產收益
政府撥入收入	30,583,144		30,583,144	政府撥入收入
教學收入	644,090		644,090	教學收入
其他收入	178,297	15,000	193,297	其他收入
基金用途	37,156,411	24,700,030	61,856,441	支出
用人費用	21,904,193		21,904,193	人事支出
服務費用	1,464,553	13,709,698	15,174,251	業務支出
材料及用品費	278,032	-278,032		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	13,363,959	-13,363,959		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	59,707	-59,707		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	72,807	-72,807		
		24,711,837	24,711,837	折舊、折耗及攤銷
其他	5,160	61,000	66,160	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,488	-24,516,030	-24,519,518	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	30,552,725	2,345,942,613	2,376,495,338	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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
------	-------	-----	------	------

註：調整數應敘明調整項目及金額：

1. 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。
2. 會計收支欄「其他收入」其中1萬5,000元係非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」146萬4,553元與會計收支欄「業務支出」1,517萬4,251元間之調整數1,370萬9,698元，係「材料及用品費」27萬8,032元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,363萬3,959元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5萬9,707元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,471萬1,837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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 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
29,535,921	29,955,861	-419,940	其他準備金-其他419,940元