

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 5 月份

主辦會計人員 林冠妤  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 111 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 - 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 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	76,387,000	7,284,826	3,659,003	3,625,823	99.09	44,479,939	35,136,470	9,343,469	26.59
勞務收入	30,000					1,200	15,000	-13,800	-92.00
服務收入	30,000	0	0	0		1,200	15,000	-13,800	-92.00
財產收入	23,877,000	4,622,773	1,000,000	3,622,773	362.28	10,411,155	2,035,000	8,376,155	411.60
租金收入	22,807,000	4,617,190	1,000,000	3,617,190	361.72	10,359,260	2,000,000	8,359,260	417.96
權利金收入	1,000,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	5,583	0	5,583		51,895	35,000	16,895	48.27
政府撥入收入	49,066,000	2,659,003	2,659,003			33,242,147	32,461,470	780,677	2.40
公庫撥款收入	49,066,000	2,659,003	2,659,003	0		32,461,470	32,461,470	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		780,677	0	780,677	
教學收入	1,170,000					644,090	585,000	59,090	10.10
學雜費收入	1,170,000	0	0	0		644,090	585,000	59,090	10.10
其他收入	2,244,000	3,050		3,050		181,347	40,000	141,347	353.37
雜項收入	2,244,000	3,050	0	3,050		181,347	40,000	141,347	353.37
基金用途	93,138,000	6,955,790	3,659,003	3,296,787	90.10	44,112,201	51,887,470	-7,775,269	-14.98
國民教育計畫	76,156,000	5,494,731	2,479,967	3,014,764	121.56	35,801,929	42,612,846	-6,810,917	-15.98
學前教育計畫	4,856,000	481,461	376,261	105,200	27.96	2,906,060	2,622,247	283,813	10.82
一般行政管理計畫	11,418,000	850,298	802,775	47,523	5.92	5,202,105	6,194,970	-992,865	-16.03
建築及設備計畫	708,000	129,300		129,300		202,107	457,407	-255,300	-55.81
購建固定資產	672,000	93,300		93,300		166,107	421,407	-255,300	-60.58
其他	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-16,751,000	329,036		329,036		367,738	-16,751,000	17,118,738	-102.20
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					30,923,951	759,000	30,164,951	3,974.30

※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 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：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111.1-3月大安運動中心行動電話基地台使用費168,760元。

3. 收111Q1-Q2大安運動中心土地租金9,150,000元。

4. 收111Q1和平籃球館土地租金1,000,000元。

以上共計10,359,260元。

三、其他財產收入：

1. 收校園場地開放費48,915元。

2. 收員工停車費2,980元。

以上共計51,895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。

4. 111第2季大安運動中心土地租金遲繳懲罰性違約金3,050元。

以上共計181,347元。

七、國民教育計畫：人事費等提前分配。

八、學前教育計畫：人事費等覈實支用。

九、一般行政管理計畫：人事費等提前分配。

十、建築及設備計畫：戶外移動廚房及汰換電腦已請購並交貨，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 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				5,494,731	2,479,967	3,014,764	121.56
		累計數				35,801,929	42,612,846	-6,810,917	-15.98
學前教育計畫		本月數				481,461	376,261	105,200	27.96
		累計數				2,906,060	2,622,247	283,813	10.82

**資本資產明細表**

中華民國 111 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			
<b>資產</b>	2,918,158,463	-547,699,820	386,107	75,434	-29,865,758	2,340,903,558	
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			-17,218,620	2,242,353,266	
機械及設備	205,529,133	-116,351,886	213,307		-5,982,740	83,407,814	
交通及運輸設備	52,788,215	-38,758,579			-3,061,193	10,968,443	
雜項設備	56,950,151	-49,388,021	136,800	61,000	-3,603,205	4,034,725	
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213,307元，變動原因為：(1)增置：44,307元、(2)撥入：169,000元。

2.雜項設備：增加數計136,800元，變動原因為：(1)增置：60,800元、(2)受贈：15,000元，係課後照顧班行政費購置活動器具架1臺、(3)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5月止累計攤銷金額14,434元。

**資本資產明細表**

中華民國 111 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	117,744		36,000	14,434		139,310	截至111年5月止累計 攤銷金額14,434元。

註： 1.機械及設備：增加數計213,307元，變動原因為：(1)增置：44,307元、(2)撥入：169,000元。

2.雜項設備：增加數計136,800元，變動原因為：(1)增置：60,800元、(2)受贈：15,000元，係課後照顧班行政費購置活動器具架1臺、(3)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5月止累計攤銷金額14,434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 5 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																
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	44,307		44,307	16.50	-224,300	-83.50				8.53
機械及設備		519,200			519,200	268,607	44,307		44,307	16.50	-224,300	-83.50	戶外移動廚房已請購並交貨，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款。另儲藏屋尚未採購。	已請權責單位盡速規畫執行。		8.53
購建中固定資產																
交通及運輸設備			64,000		64,000											
交通及運輸設備			64,000		64,000											
購建中固定資產																
雜項設備		152,800	61,000		213,800	152,800	121,800		121,800	79.71	-31,000	-20.29				56.97
雜項設備		152,800	61,000		213,800	152,800	121,800		121,800	79.71	-31,000	-20.29	汰換電腦已請購並交貨，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款。	已請權責單位盡速規畫執行。		56.97
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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 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 其他 其他 總計		672,000	125,000		797,000	421,407	166,107		166,107	39.42	-255,300	-60.58			20.84

※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 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	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					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	36,000		36,000	100.00		0.00			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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,022,688,723	100.00	負 債	7,650,861,214	76.34
流動資產	42,105,327	0.42	流動負債	11,507,018	0.11
現金	38,588,463	0.39	應付款項	11,507,018	0.11
銀行存款	38,508,463	0.38	應付代收款	8,507,018	0.08
銀行存款-公庫存款	33,353,481	0.33	應付費用	3,000,000	0.03
銀行存款-保管款	1,594,735	0.02	其他負債	7,639,354,196	76.22
銀行存款-代繳費款	858,327	0.01	什項負債	7,639,354,196	76.22
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,691,920	0.03	應付代管資產	7,638,374,196	76.21
銀行存款-教育儲蓄	10,000	0.00	暫收及待結轉帳項	950,000	0.01
戶			淨資產	2,371,827,509	23.66
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,371,827,509	23.66
應收款項	0	0.00	淨資產	2,371,827,509	23.66
其他應收款	0	0.00	累積餘額	2,401,014,856	23.96
預付款項	3,516,864	0.04	本期短絀	-29,187,347	-0.29
預付費用	3,516,864	0.04	合計：	10,022,688,723	

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	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	2,340,764,248	23.35			
房屋建築及設備	2,242,353,266	22.37			
房屋建築及設備	2,602,773,220	25.97			
累計折舊-房屋建築及設備	-360,419,954	-3.60			
機械及設備	83,407,814	0.83			
機械及設備	205,742,440	2.05			
累計折舊-機械及設備	-122,334,626	-1.22			
交通及運輸設備	10,968,443	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	-41,819,772	-0.42			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,034,725	0.04			
雜項設備	57,025,951	0.57			
累計折舊-雜項設備	-52,991,226	-0.53			
無形資產	139,310	0.00			
無形資產	139,310	0.00			
電腦軟體	139,310	0.00			
其他資產	7,639,259,898	76.22			
什項資產	7,639,259,898	76.22			
暫付及待結轉帳項	885,702	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.21			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.07			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.14			
合計：	10,022,688,723				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,284,826	44,663,939
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	4,622,773	10,580,155
財產孳息收入	4,617,190	10,359,260
財產交易利益		169,000
其他財產收入	5,583	51,895
政府撥入收入	2,659,003	33,242,147
公庫撥款收入	2,659,003	32,461,470
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	3,050	196,347
受贈收入		15,000
雜項收入	3,050	181,347
支出	11,994,845	73,851,286
人事支出	3,873,866	25,778,059
人事支出	3,873,866	25,778,059
業務支出	2,911,339	18,085,590
業務支出	2,911,339	18,085,590
折舊、折耗及攤銷	5,168,355	29,880,192
固定資產折舊	5,164,993	29,865,758
無形資產攤銷	3,362	14,434
其他支出	41,285	107,445
其他支出	41,285	107,445

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,710,019	-29,187,347
期初淨資產		2,401,014,856
解繳公庫		
期末淨資產		2,371,827,509

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 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	44,479,939	184,000	44,663,939	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	10,411,155	169,000	10,580,155	財產收益
政府撥入收入	33,242,147		33,242,147	政府撥入收入
教學收入	644,090		644,090	教學收入
其他收入	181,347	15,000	196,347	其他收入
基金用途	44,112,201	29,739,085	73,851,286	支出
用人費用	25,778,059		25,778,059	人事支出
服務費用	1,789,931	16,295,659	18,085,590	業務支出
材料及用品費	382,539	-382,539		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	15,815,303	-15,815,303		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	89,817	-89,817		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	202,107	-202,107		
		29,880,192	29,880,192	折舊、折耗及攤銷
其他	46,445	61,000	107,445	其他支出
本期賸餘(短絀)	367,738	-29,555,085	-29,187,347	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	30,923,951	2,340,903,558	2,371,827,509	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

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」178萬9,931元與會計收支欄「業務支出」1,808萬5,590元間之調整數1,629萬5,659元，係「材料及用品費」38萬2,539元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,581萬5,303元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬9,817元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,988萬192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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」7萬2,807元，其中7萬2,807已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
6. 預算執行數欄「其他支出」4萬6,445元與會計收支欄「其他支出」10萬7,445元間之調整數6萬1,000元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」20萬2,107元，其中屬雜項設備減帳之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
33,353,481	33,773,421	-419,940	其他準備金-其他419,940元