

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 7 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 7 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 7 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	3,734,243	4,138,273	-404,030	-9.76	53,673,854	43,007,378	10,666,476	24.80
勞務收入	30,000	3,600	15,000	-11,400	-76.00	4,800	30,000	-25,200	-84.00
服務收入	30,000	3,600	15,000	-11,400	-76.00	4,800	30,000	-25,200	-84.00
財產收入	23,877,000	45,070	1,035,000	-989,930	-95.65	12,988,027	4,070,000	8,918,027	219.12
租金收入	22,807,000	42,190	1,000,000	-957,810	-95.78	12,903,352	4,000,000	8,903,352	222.58
權利金收入	1,000,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	2,880	35,000	-32,120	-91.77	84,675	70,000	14,675	20.96
政府撥入收入	49,066,000	3,088,273	3,088,273			38,707,951	37,882,378	825,573	2.18
公庫撥款收入	49,066,000	3,088,273	3,088,273	0		37,882,378	37,882,378	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		825,573	0	825,573	
教學收入	1,170,000	597,300		597,300		1,241,390	585,000	656,390	112.20
學雜費收入	1,170,000	597,300	0	597,300		1,241,390	585,000	656,390	112.20
其他收入	2,244,000					731,686	440,000	291,686	66.29
雜項收入	2,244,000	0	0	0		731,686	440,000	291,686	66.29
基金用途	93,138,000	5,561,151	4,138,273	1,422,878	34.38	54,090,678	59,758,378	-5,667,700	-9.48
國民教育計畫	76,156,000	3,537,818	2,818,237	719,581	25.53	42,343,197	47,961,970	-5,618,773	-11.72
學前教育計畫	4,856,000	870,555	376,261	494,294	131.37	4,216,069	3,397,481	818,588	24.09
一般行政管理計畫	11,418,000	836,478	866,775	-30,297	-3.50	7,000,505	7,864,520	-864,015	-10.99
建築及設備計畫	708,000	316,300	77,000	239,300	310.78	530,907	534,407	-3,500	-0.65
購建固定資產	672,000	316,300	77,000	239,300	310.78	494,907	498,407	-3,500	-0.70
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-16,751,000	-1,826,908		-1,826,908		-416,824	-16,751,000	16,334,176	-97.51
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					30,139,389	759,000	29,380,389	3,870.93

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 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4,800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111.1-6月大安運動中心行動電話基地台使用費253,140元。

3. 收111Q1-Q2大安運動中心土地租金9,150,000元。

4. 收111Q1-Q2和平籃球館土地租金2,000,000元。

5. 收110和平籃球館增額土地租金1,459,712元。

以上共計12,903,352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35,760元。

以上共計84,675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493,148元。

4. 收RA0722-補助學校設置樹木解說牌10,260元。

5. 收RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款885元。

以上共計825,573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1,356元。

2. 收111Q1和平籃球館營業稅100,000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。

5. 111年和平籃球館回饋金收入500,000元。

以上共計731,686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。

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 7 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				3,537,818	2,818,237	719,581	25.53
		累計數				42,343,197	47,961,970	-5,618,773	-11.72
學前教育計畫		本月數				870,555	376,261	494,294	131.37
		累計數				4,216,069	3,397,481	818,588	24.09

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 7 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	870,407	82,158	-40,203,974	2,331,042,918	
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			-24,106,068	2,235,465,818	
機械及設備	205,529,133	-116,351,886	506,607		-8,176,016	81,507,838	
交通及運輸設備	52,788,215	-38,758,579	99,000		-3,677,597	10,451,039	
雜項設備	56,950,151	-49,388,021	228,800	61,000	-4,244,293	3,485,637	
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506,607元，變動原因為：(1)增置：281,107元、(2)撥入：225,500元。

2.交通及運輸設備：增加數計99,000元，變動原因為：(1)增置：99,000元。

3.雜項設備：增加數計228,800元，變動原因為：(1)增置：152,800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。

4.電腦軟體：減少數計21,158元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年7月止累計攤銷金額21,158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 7 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	21,158		132,586	截至111年7月止累計 攤銷金額21,158元。

註： 1.機械及設備：增加數計506,607元，變動原因為：(1)增置：281,107元、(2)撥入：225,500元。

2.交通及運輸設備：增加數計99,000元，變動原因為：(1)增置：99,000元。

3.雜項設備：增加數計228,800元，變動原因為：(1)增置：152,800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。

4.電腦軟體：減少數計21,158元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年7月止累計攤銷金額21,158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 7 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	345,607	281,107		281,107	81.34	-64,500	-18.66				54.14
機械及設備		519,200			519,200	345,607	281,107		281,107	81.34	-64,500	-18.66	儲藏屋尚未採購。	已請權責單位盡速規畫執行。		54.14
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	213,800		213,800	139.92	61,000	39.92				100.00
雜項設備		152,800	61,000		213,800	152,800	213,800		213,800	139.92	61,000	39.92	提前分配戶外移動廚房。	檢討每月預算分配，以避免預算分配與實際執行差異。		100.00
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
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 7 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 總計		672,000	125,000		797,000	498,407	494,907		494,907	99.30	-3,500	-0.70			62.10

※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 7 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,008,236,261	100.00	負 債	7,647,053,954	76.41
流動資產	37,520,347	0.37	流動負債	8,649,758	0.09
現金	34,220,683	0.34	應付款項	8,649,758	0.09
銀行存款	34,140,683	0.34	應付代收款	6,139,758	0.06
銀行存款-公庫存款	28,849,785	0.29	應付費用	2,510,000	0.03
銀行存款-保管款	2,340,043	0.02	其他負債	7,638,404,196	76.32
銀行存款-代繳費款	683,788	0.01	什項負債	7,638,404,196	76.32
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,257,067	0.02	應付代管資產	7,638,374,196	76.32
銀行存款-教育儲蓄	10,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
專戶			淨資產	2,361,182,307	23.59
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,361,182,307	23.59
應收款項	0	0.00	淨資產	2,361,182,307	23.59
其他應收款	0	0.00	累積餘額	2,401,014,856	23.99
預付款項	3,299,664	0.03	本期短絀	-39,832,549	-0.40
預付費用	3,299,664	0.03	合計：	10,008,236,261	

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7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	2,330,910,332	23.29			
房屋建築及設備	2,235,465,818	22.34			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-367,307,402	-3.67			
機械及設備	81,507,838	0.81			
機械及設備	206,035,740	2.06			
累計折舊-機械及設備	-124,527,902	-1.24			
交通及運輸設備	10,451,039	0.10			
交通及運輸設備	52,887,215	0.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-42,436,176	-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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,485,637	0.03			
雜項設備	57,117,951	0.57			
累計折舊-雜項設備	-53,632,314	-0.54			
無形資產	132,586	0.00			
無形資產	132,586	0.00			
電腦軟體	132,586	0.00			
其他資產	7,639,253,056	76.33			
什項資產	7,639,253,056	76.33			
暫付及待結轉帳項	878,860	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.32			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.14			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.18			
合計：	10,008,236,261				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,889,743	54,013,354
勞務收入	3,600	4,800
服務收入	3,600	4,800
財產收益	144,070	13,256,027
財產孳息收入	42,190	12,903,352
財產交易利益	99,000	268,000
其他財產收入	2,880	84,675
政府撥入收入	3,088,273	38,707,951
公庫撥款收入	3,088,273	37,882,378
政府其他撥入收入		825,573
教學收入	597,300	1,241,390
學雜費收入	597,300	1,241,390
其他收入	56,500	803,186
受贈收入	56,500	71,500
雜項收入		731,686
支出	10,421,715	93,845,903
人事支出	3,056,566	32,658,623
人事支出	3,056,566	32,658,623
業務支出	2,186,005	20,851,343
業務支出	2,186,005	20,851,343
折舊、折耗及攤銷	5,176,864	40,225,132
固定資產折舊	5,173,502	40,203,974
無形資產攤銷	3,362	21,158
其他支出	2,280	110,805
其他支出	2,280	110,805

## 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7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)	-6,531,972	-39,832,549
期初淨資產		2,401,014,856
解繳公庫		
期末淨資產		2,361,182,307

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 7 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	53,673,854	339,500	54,013,354	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	12,988,027	268,000	13,256,027	財產收益
政府撥入收入	38,707,951		38,707,951	政府撥入收入
教學收入	1,241,390		1,241,390	教學收入
其他收入	731,686	71,500	803,186	其他收入
基金用途	54,090,678	39,755,225	93,845,903	支出
用人費用	32,658,623		32,658,623	人事支出
服務費用	2,492,125	18,359,218	20,851,343	業務支出
材料及用品費	569,891	-569,891		
租金、償債、利息及相關手續費	27,000	-27,000		
稅捐及規費(強制費)	17,124,759	-17,124,759		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	637,568	-637,568		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	530,907	-530,907		
		40,225,132	40,225,132	折舊、折耗及攤銷
其他	49,805	61,000	110,805	其他支出
本期賸餘(短絀)	-416,824	-39,415,725	-39,832,549	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	30,139,389	2,331,042,918	2,361,182,307	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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」26萬8,000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7萬1,500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」249萬2,125元與會計收支欄「業務支出」2,085萬1,343元間之調整數1,835萬9,218元，係「材料及用品費」56萬9,891元、「租金、償債、利息及相關手續費」27,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,712萬4,759元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」63萬7,568元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」4,022萬5,132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」53萬907元，其中26萬8,000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」4萬9,805元與會計收支欄「其他支出」11萬805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」53萬907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 7 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
28,849,785	29,269,725	-419,940	其他準備金-其他419,940元