

40501451

臺北市府教育局主管

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 9 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 9 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- 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13- 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 9 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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		76,387,000	381,160	4,718,177	-4,337,017	-91.92	61,231,171	54,393,013	6,838,158	12.57
勞務收入		30,000		30,000					5,400	30,000	-24,600	-82.00
服務收入		30,000		30,000					5,400	30,000	-24,600	-82.00
財產收入		23,877,000		23,877,000	150,110	3,300,000	-3,149,890	-95.45	18,713,137	12,870,000	5,843,137	45.40
租金收入		22,807,000		22,807,000	84,380	3,300,000	-3,215,620	-97.44	18,562,732	11,800,000	6,762,732	57.31
權利金收入		1,000,000		1,000,000						1,000,000	-1,000,000	-100.00
其他財產收入		70,000		70,000	65,730		65,730		150,405	70,000	80,405	114.86
政府撥入收入		49,066,000		49,066,000	233,177	233,177			40,489,445	39,062,013	1,427,432	3.65
公庫撥款收入		49,066,000		49,066,000	233,177	233,177			39,062,013	39,062,013		
政府其他撥入收入									1,427,432		1,427,432	
教學收入		1,170,000		1,170,000		585,000	-585,000	-100.00	1,241,390	1,170,000	71,390	6.10
學雜費收入		1,170,000		1,170,000		585,000	-585,000	-100.00	1,241,390	1,170,000	71,390	6.10
其他收入		2,244,000		2,244,000	-2,127	600,000	-602,127	-100.35	781,799	1,261,000	-479,201	-38.00
雜項收入		2,244,000		2,244,000	-2,127	600,000	-602,127	-100.35	781,799	1,261,000	-479,201	-38.00
基金用途		93,138,000	125,000	93,263,000	6,952,663	4,718,177	2,234,486	47.36	66,423,714	71,269,013	-4,845,299	-6.80
國民教育計畫		76,156,000		76,156,000	5,269,091	3,161,895	2,107,196	66.64	51,385,700	56,575,254	-5,189,554	-9.17
學前教育計畫		4,856,000		4,856,000	654,449	753,507	-99,058	-13.15	5,382,366	4,564,282	818,084	17.92
一般行政管理計畫		11,418,000		11,418,000	1,029,123	802,775	226,348	28.20	9,060,941	9,470,070	-409,129	-4.32
建築及設備計畫		708,000	125,000	833,000					594,707	659,407	-64,700	-9.81
購建固定資產		672,000	125,000	797,000					558,707	623,407	-64,700	-10.38
其他		36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)		-16,751,000	-125,000	-16,876,000	-6,571,503		-6,571,503		-5,192,543	-16,876,000	11,683,457	-69.23
期初基金餘額		17,510,000		17,510,000					30,556,213	17,510,000	13,046,051	74.51
解繳公庫												
期末基金餘額		759,000	-125,000	634,000					25,363,670	634,000	24,729,670	3,900.58

※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 9 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5,400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111.1-8月大安運動中心行動電話基地台使用費337,520元。

3. 收111Q1-Q3大安運動中心土地租金13,725,000元。

4. 收111Q1-Q3和平籃球館土地租金3,000,000元。

5. 收110和平籃球館增額土地租金1,459,712元。

以上共計18,562,732元。

三、權利金收入：

因110年營運不佳故本年無權利金收入。

四、其他財產收入：

1. 收校園場地開放費114,645元。

2. 收員工停車費35,760元。

以上共計150,405元。

五、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。

6. 收RA0342-110(2)及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時鐘點費差額經費77,760元。

7. 收RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費524,099元。

以上共計1,427,432元。

六、雜項收入：

1. 收數位學生證補卡費1,469元。

2. 收111Q1-Q3和平籃球館營業稅150,000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781,799元。

七、學前教育計畫：人事費等覈實支用。

八、建築及設備計畫：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 9 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				5,269,091	3,161,895	2,107,196	66.64
		累計數				51,385,700	56,575,254	-5,189,554	-9.17
學前教育計畫		本月數				654,449	753,507	-99,058	-13.15
		累計數				5,382,366	4,564,282	818,084	17.92

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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	994,207	152,682	-50,546,863	2,320,753,305	
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			-30,993,516	2,228,578,370	
機械及設備	205,529,133	-116,351,886	566,607		-10,370,621	79,373,233	
交通及運輸設備	52,788,215	-38,758,579	162,800	63,800	-4,294,817	9,833,819	
雜項設備	56,950,151	-49,388,021	228,800	61,000	-4,887,909	2,842,021	
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566,607元，變動原因為：(1)增置：341,107元、(2)撥入：225,500元。

2.交通及運輸設備：增加數計162,800元，變動原因為：(1)增置：99,000元、(2)其他：更正以前年度帳務63,800元。減少數計63,800元，變動原因為：(1)其他：更正以前年度帳務63,800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：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計27,882元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年9月止累計攤銷金額27,882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 9 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	27,882		125,862	截至111年9月止累計 攤銷金額27,882元。

註： 1.機械及設備：增加數計566,607元，變動原因為：(1)增置：341,107元、(2)撥入：225,500元。

2.交通及運輸設備：增加數計162,800元，變動原因為：(1)增置：99,000元、(2)其他：更正以前年度帳務63,800元。減少數計63,800元，變動原因為：(1)其他：更正以前年度帳務63,800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：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計27,882元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年9月止累計攤銷金額27,882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 9 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	網路及資訊週邊設備尚未採購。	已請權責單位盡速規畫執行。	54.14	
機械及設備		519,200			519,200	345,607	281,107		281,107	81.34	-64,500	-18.66			54.14	
購建中固定資產																
交通及運輸設備			64,000		64,000	64,000	63,800		63,800	99.69	-200	-0.31			99.69	
交通及運輸設備			64,000		64,000	64,000	63,800		63,800	99.69	-200	-0.31			99.69	
購建中固定資產																
雜項設備		152,800	61,000		213,800	213,800	213,800		213,800	100.00					100.00	
雜項設備		152,800	61,000		213,800	213,800	213,800		213,800	100.00					100.00	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		672,000	125,000		797,000	623,407	558,707		558,707	89.62	-64,700	-10.38			70.10	

※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。

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 9 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出													
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,992,350,852	100.00	負 債	7,646,233,877	76.52
流動資產	31,531,373	0.32	流動負債	7,829,681	0.08
現金	28,231,709	0.28	應付款項	7,829,681	0.08
銀行存款	28,151,709	0.28	應付代收款	5,319,681	0.05
銀行存款-公庫存款	24,074,066	0.24	應付費用	2,510,000	0.03
銀行存款-保管款	373,834	0.00	其他負債	7,638,404,196	76.44
銀行存款-代繳費款	996,561	0.01	什項負債	7,638,404,196	76.44
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,697,248	0.03	應付代管資產	7,638,374,196	76.44
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	2,346,116,975	23.48
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,346,116,975	23.48
應收款項	0	0.00	淨資產	2,346,116,975	23.48
其他應收款	0	0.00	累積餘額	2,401,014,856	24.03
預付款項	3,299,664	0.03	本期短絀	-54,897,881	-0.55
預付費用	3,299,664	0.03	合計：	9,992,350,852	

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9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	2,320,627,443	23.22			
房屋建築及設備	2,228,578,370	22.30			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-374,194,850	-3.74			
機械及設備	79,373,233	0.79			
機械及設備	206,095,740	2.06			
累計折舊-機械及設備	-126,722,507	-1.27			
交通及運輸設備	9,833,819	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	-43,053,396	-0.43			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	2,842,021	0.03			
雜項設備	57,117,951	0.57			
累計折舊-雜項設備	-54,275,930	-0.54			
無形資產	125,862	0.00			
無形資產	125,862	0.00			
電腦軟體	125,862	0.00			
其他資產	7,639,646,234	76.45			
什項資產	7,639,646,234	76.45			
暫付及待結轉帳項	1,272,038	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.44			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.22			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.22			
合計：	9,992,350,852				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	441,160	61,630,671
勞務收入		5,400
服務收入		5,400
財產收益	210,110	19,041,137
財產孳息收入	84,380	18,562,732
財產交易利益		268,000
其他財產收入	125,730	210,405
政府撥入收入	233,177	40,489,445
公庫撥款收入	233,177	39,062,013
政府其他撥入收入		1,427,432
教學收入		1,241,390
學雜費收入		1,241,390
其他收入	-2,127	853,299
受贈收入		71,500
雜項收入	-2,127	781,799
支出	12,127,595	116,528,552
人事支出	6,258,028	43,413,744
人事支出	6,258,028	43,413,744
業務支出	694,635	22,363,538
業務支出	694,635	22,363,538
折舊、折耗及攤銷	5,174,932	50,574,745
固定資產折舊	5,171,570	50,546,863
無形資產攤銷	3,362	27,882
其他支出		176,525
其他支出		176,525

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9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）	-11,686,435	-54,897,881
期初淨資產		2,401,014,856
解繳公庫		
期末淨資產		2,346,116,975

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

40501451-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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	61,231,171	399,500	61,630,671	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	18,713,137	328,000	19,041,137	財產收益
政府撥入收入	40,489,445		40,489,445	政府撥入收入
教學收入	1,241,390		1,241,390	教學收入
其他收入	781,799	71,500	853,299	其他收入
基金用途	66,423,714	50,104,838	116,528,552	支出
用人費用	43,413,744		43,413,744	人事支出
服務費用	3,655,554	18,707,984	22,363,538	業務支出
材料及用品費	731,372	-731,372		
租金、償債、利息及相關手續費	27,000	-27,000		
稅捐及規費(強制費)	17,176,009	-17,176,009		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	773,603	-773,603		
		50,574,745	50,574,745	折舊、折耗及攤銷
其他	51,725	124,800	176,525	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	594,707	-594,707		
本期賸餘(短絀)	-5,192,543	-49,705,338	-54,897,881	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	25,363,670	2,320,753,305	2,346,116,975	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」32萬8,000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」365萬5,554元與會計收支欄「業務支出」2,236萬3,538元間之調整數1,870萬7,984元，係「材料及用品費」73萬1,372元、「租金、償債、利息及相關手續費」27,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,717萬6,009元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」77萬3,603元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」5,057萬4,745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」59萬4,707元，其中59萬4,707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」5萬1,725元與會計收支欄「其他支出」17萬6,525元間之調整數12萬4,800元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」59萬4,707元，其中屬交通運輸設備及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 9 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
24,074,066	24,494,006	-419,940	其他準備金-其他419,940元