

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 112 年 1 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 112 年 1 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
三、收入支出表.....	第 -- 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 頁
二、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
三、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 112 年 1 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	84,578,000	11,476,646	10,283,952	1,192,694	11.60	11,476,646	10,283,952	1,192,694	11.60
勞務收入	30,000								
服務收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	23,677,000								
租金收入	22,807,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	800,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	57,828,000	11,476,420	10,283,952	1,192,468	11.60	11,476,420	10,283,952	1,192,468	11.60
公庫撥款收入	57,828,000	10,283,952	10,283,952	0		10,283,952	10,283,952	0	
政府其他撥入收入		1,192,468	0	1,192,468		1,192,468	0	1,192,468	
教學收入	1,183,000								
學雜費收入	1,183,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,860,000	226		226		226		226	
雜項收入	1,860,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	97,591,000	11,224,099	10,283,952	940,147	9.14	11,224,099	10,283,952	940,147	9.14
國民教育計畫	93,652,000	11,204,784	10,043,535	1,161,249	11.56	11,204,784	10,043,535	1,161,249	11.56
學前教育計畫	125,000	10,215	4,000	6,215	155.38	10,215	4,000	6,215	155.38
一般行政管理計畫	3,070,000	9,100	236,417	-227,317	-96.15	9,100	236,417	-227,317	-96.15
建築及設備計畫	744,000								
購建固定資產	708,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	252,547		252,547		252,547		252,547	
期初基金餘額	13,805,000					22,817,323	13,805,000	9,012,323	65.28
解繳公庫									
期末基金餘額	792,000					23,069,870	13,805,000	9,264,870	67.11

※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 112 年 1 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、政府其他撥入收入：

1. 收RA1227-111學年度補助推動實驗教育計畫經費結轉下期賸餘款235,929元。
2. 收RA1481-收111學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫賸餘款46,453元。
3. 收RA1475-111學年度教保服務人員專業發展社群費用賸餘款35,000元。
4. 收RA1283-111(1)教育部商借教師經費賸餘款667,707元。
5. 收RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款207,379元。

以上共計1,192,468元。

二、雜項收入：收數位學生證補卡費226元。

三、國民教育計畫：人事費等覈實支用。

四、學前教育計畫：英語融入計畫人事費覈實支用。

五、一般行政管理計畫：服務費用提前分配。

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 112 年 1 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				11,204,784	10,043,535	1,161,249	11.56
		累計數				11,204,784	10,043,535	1,161,249	11.56
學前教育計畫		本月數				10,215	4,000	6,215	155.38
		累計數				10,215	4,000	6,215	155.38

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 112 年 1 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	2,919,186,486	-612,832,233		3,362	-4,959,079	2,301,391,812	
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	-384,526,022			-3,443,724	2,214,803,474	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348			-1,030,943	76,033,127	
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187			-305,489	8,605,539	
雜項設備	56,985,857	-54,969,676			-178,923	1,837,258	
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.電腦軟體：減少數計3,362元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年1月止累計攤銷金額3,362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 112 年 1 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	115,776			3,362		112,414	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計3,362元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年1月止累計攤銷金額3,362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 112 年 1 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		626,000			626,000											
機械及設備		626,000			626,000											
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		82,000			82,000											
雜項設備		82,000			82,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		708,000			708,000											

※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。

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 112 年 1 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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,968,478,649	100.00	負 債	7,644,016,967	76.68
流動資產	26,902,160	0.27	流動負債	5,574,771	0.06
現金	25,325,815	0.25	應付款項	5,574,771	0.06
銀行存款	25,245,815	0.25	應付代收款	4,483,262	0.04
銀行存款-公庫存款	22,000,516	0.22	應付費用	1,091,509	0.01
銀行存款-保管款	245,369	0.00	其他負債	7,638,442,196	76.63
銀行存款-代繳費款	362,333	0.00	什項負債	7,638,442,196	76.63
專戶			存入保證金	68,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,627,597	0.03	應付代管資產	7,638,374,196	76.63
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	2,324,461,682	23.32
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,324,461,682	23.32
預付款項	1,576,345	0.02	淨資產	2,324,461,682	23.32
預付費用	1,576,345	0.02	累積餘額	2,329,171,576	23.37
長期貸墊款及準備金	504,518	0.01	本期短絀	-4,709,894	-0.05
準備金	504,518	0.01	合計：	9,968,478,649	

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、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	504,518	0.01			
其他準備金-其他	504,518	0.01			
固定資產	2,301,279,398	23.09			
房屋建築及設備	2,214,803,474	22.22			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-387,969,746	-3.89			
機械及設備	76,033,127	0.76			
機械及設備	206,424,418	2.07			
累計折舊-機械及設備	-130,391,291	-1.31			
交通及運輸設備	8,605,539	0.09			
交通及運輸設備	52,887,215	0.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-44,281,676	-0.44			
雜項設備	1,837,258	0.02			
雜項設備	56,985,857	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、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-55,148,599	-0.55			
無形資產	112,414	0.00			
無形資產	112,414	0.00			
電腦軟體	112,414	0.00			
其他資產	7,639,680,159	76.64			
什項資產	7,639,680,159	76.64			
暫付及待結轉帳項	1,305,963	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.63			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.33			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.29			
合計：	9,968,478,649				

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、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,476,646	11,476,646
政府撥入收入	11,476,420	11,476,420
公庫撥款收入	10,283,952	10,283,952
政府其他撥入收入	1,192,468	1,192,468
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	16,186,540	16,186,540
人事支出	11,193,344	11,193,344
人事支出	11,193,344	11,193,344
業務支出	30,755	30,755
業務支出	30,755	30,755
折舊、折耗及攤銷	4,962,441	4,962,441
固定資產折舊	4,959,079	4,959,079
無形資產攤銷	3,362	3,362
本期賸餘（短絀）	-4,709,894	-4,709,894
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,324,461,682

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	11,476,646		11,476,646	收入
政府撥入收入	11,476,420		11,476,420	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	11,224,099	4,962,441	16,186,540	支出
用人費用	11,193,344		11,193,344	人事支出
服務費用	12,711	18,044	30,755	業務支出
材料及用品費	18,044	-18,044		
		4,962,441	4,962,441	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	252,547	-4,962,441	-4,709,894	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,817,323	2,306,354,253	2,329,171,576	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,069,870	2,301,391,812	2,324,461,682	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1萬2,711元與會計收支欄「業務支出」3萬755元間之調整數1萬8,044元，係「材料及用品費」1萬8,044元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」496萬2,441元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
22,000,516	22,505,034	-504,518	其他準備金-其他504,518元