

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 2 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 2 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、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁
	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 2 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	4,149,628	4,087,650	61,978	1.52	15,626,274	14,371,602	1,254,672	8.73
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	18,590		18,590		18,590		18,590	
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	18,590	0	18,590		18,590	0	18,590	
政府撥入收入	57,828,000	4,130,586	4,087,650	42,936	1.05	15,607,006	14,371,602	1,235,404	8.60
公庫撥款收入	57,828,000	4,087,650	4,087,650	0		14,371,602	14,371,602	0	
政府其他撥入收入		42,936	0	42,936		1,235,404	0	1,235,404	
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	452		452		678		678	
雜項收入	1,860,000	452	0	452		678	0	678	
基金用途	97,591,000	4,651,183	4,087,650	563,533	13.79	15,875,282	14,371,602	1,503,680	10.46
國民教育計畫	93,652,000	4,599,227	3,846,945	752,282	19.56	15,804,011	13,890,480	1,913,531	13.78
學前教育計畫	125,000	9,960	4,288	5,672	132.28	20,175	8,288	11,887	143.42
一般行政管理計畫	3,070,000	41,996	236,417	-194,421	-82.24	51,096	472,834	-421,738	-89.19
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	-501,555		-501,555		-249,008		-249,008	
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					22,568,315	13,805,000	8,763,315	63.48

※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：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、其他財產收入：收校園場地開放費18,590元。

二、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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 2 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、其他財產收入：收校園場地開放費31,526元。

二、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。

6. 收RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫30,000元。

以上共計1,222,468元。

三、雜項收入：收數位學生證補卡費678元。

四、國民教育計畫：人事費等覈實支用。

五、學前教育計畫：英語融入計畫人事費覈實支用。

六、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 2 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				4,599,227	3,846,945	752,282	19.56
		累計數				15,804,011	13,890,480	1,913,531	13.78
學前教育計畫		本月數				9,960	4,288	5,672	132.28
		累計數				20,175	8,288	11,887	143.42

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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		6,724	-9,918,188	2,296,429,341	
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			-6,887,448	2,211,359,750	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348			-2,061,916	75,002,154	
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187			-610,978	8,300,050	
雜項設備	56,985,857	-54,969,676			-357,846	1,658,335	
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6,724元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年2月止累計攤銷金額6,724元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

40501451-5

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			6,724		109,052	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.電腦軟體：減少數計6,724元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年2月止累計攤銷金額6,724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 2 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 2 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出													
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,962,758,345	100.00	負 債	7,643,760,689	76.72
流動資產	26,910,641	0.27	流動負債	5,356,493	0.05
現金	25,243,411	0.25	應付款項	5,356,493	0.05
銀行存款	25,163,411	0.25	應付代收款	4,315,243	0.04
銀行存款-公庫存款	21,357,817	0.21	應付費用	1,041,250	0.01
銀行存款-保管款	579,264	0.01	其他負債	7,638,404,196	76.67
銀行存款-代繳費款	483,656	0.00	什項負債	7,638,404,196	76.67
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,732,664	0.03	應付代管資產	7,638,374,196	76.67
銀行存款-教育儲蓄	10,010	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	2,318,997,656	23.28
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,318,997,656	23.28
預付款項	1,667,230	0.02	淨資產	2,318,997,656	23.28
預付費用	1,667,230	0.02	累積餘額	2,329,171,576	23.38
長期貸墊款及準備金	504,518	0.01	本期短絀	-10,173,920	-0.10
準備金	504,518	0.01	合計：	9,962,758,345	

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

平衡表

中華民國112年2月28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	2,296,320,289	23.05			
房屋建築及設備	2,211,359,750	22.20			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.13			
累計折舊-房屋建築及設備	-391,413,470	-3.93			
機械及設備	75,002,154	0.75			
機械及設備	206,424,418	2.07			
累計折舊-機械及設備	-131,422,264	-1.32			
交通及運輸設備	8,300,050	0.08			
交通及運輸設備	52,887,215	0.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-44,587,165	-0.45			
雜項設備	1,658,335	0.02			
雜項設備	56,985,857	0.57			

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

平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-55,327,522	-0.56			
無形資產	109,052	0.00			
無形資產	109,052	0.00			
電腦軟體	109,052	0.00			
其他資產	7,638,913,845	76.67			
什項資產	7,638,913,845	76.67			
暫付及待結轉帳項	539,649	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.67			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.36			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.31			
合計：	9,962,758,345				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,149,628	15,626,274
財產收益	31,526	31,526
其他財產收入	31,526	31,526
政府撥入收入	4,117,650	15,594,070
公庫撥款收入	4,087,650	14,371,602
政府其他撥入收入	30,000	1,222,468
其他收入	452	678
雜項收入	452	678
支出	9,613,654	25,800,194
人事支出	4,103,016	15,296,360
人事支出	4,103,016	15,296,360
業務支出	540,017	570,772
業務支出	540,017	570,772
折舊、折耗及攤銷	4,962,471	9,924,912
固定資產折舊	4,959,109	9,918,188
無形資產攤銷	3,362	6,724
其他支出	8,150	8,150
其他支出	8,150	8,150
本期賸餘（短絀）	-5,464,026	-10,173,920
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,318,997,656

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 2 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	15,626,274		15,626,274	收入
財產收入	31,526		31,526	財產收益
政府撥入收入	15,594,070		15,594,070	政府撥入收入
其他收入	678		678	其他收入
基金用途	15,875,282	9,924,912	25,800,194	支出
用人費用	15,296,360		15,296,360	人事支出
服務費用	248,017	322,755	570,772	業務支出
材料及用品費	115,376	-115,376		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	207,379	-207,379		
		9,924,912	9,924,912	折舊、折耗及攤銷
其他	8,150		8,150	其他支出
本期賸餘(短絀)	-249,008	-9,924,912	-10,173,920	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	22,568,315	2,296,429,341	2,318,997,656	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」24萬8,017元與會計收支欄「業務支出」57萬772元間之調整數32萬2,755元，係「材料及用品費」11萬5,376元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」之調整數20萬7,379元合計。

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」992萬4,912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 2 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
21,357,817	21,862,335	-504,518	其他準備金-其他504,518元