

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 3 月份

主辦會計人員 林冠妤  機關長官 黃志順

 臺北市和平實驗國民小學校長黃志順

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 3 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 3 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	11,633,347	4,498,590	7,134,757	158.60	27,259,621	18,870,192	8,389,429	44.46
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	5,554,519		5,554,519		5,586,045		5,586,045	
租金收入	22,807,000	5,554,519	0	5,554,519		5,554,519	0	5,554,519	
權利金收入	800,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	0	0	0		31,526	0	31,526	
政府撥入收入	57,828,000	5,390,519	4,498,590	891,929	19.83	20,984,589	18,870,192	2,114,397	11.20
公庫撥款收入	57,828,000	4,515,990	4,498,590	17,400	0.39	18,887,592	18,870,192	17,400	0.09
政府其他撥入收入		874,529	0	874,529		2,096,997	0	2,096,997	
教學收入	1,183,000	592,346		592,346		592,346		592,346	
學雜費收入	1,183,000	592,346	0	592,346		592,346	0	592,346	
其他收入	1,860,000	95,963		95,963		96,641		96,641	
雜項收入	1,860,000	95,963	0	95,963		96,641	0	96,641	
基金用途	97,591,000	5,742,331	4,498,590	1,243,741	27.65	21,617,613	18,870,192	2,747,421	14.56
國民教育計畫	93,652,000	4,430,123	4,199,873	230,250	5.48	20,234,134	18,090,353	2,143,781	11.85
學前教育計畫	125,000	728,689	4,000	724,689	18,117.23	748,864	12,288	736,576	5,994.27
一般行政管理計畫	3,070,000	481,019	258,717	222,302	85.92	532,115	731,551	-199,436	-27.26
建築及設備計畫	744,000	102,500	36,000	66,500	184.72	102,500	36,000	66,500	184.72
購建固定資產	708,000	102,500		102,500		102,500		102,500	
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	5,891,016		5,891,016		5,642,008		5,642,008	
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					28,459,331	13,805,000	14,654,331	106.15

※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 3 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、租金收入：

1. 收112Q1大安運動中心土地租金4,512,329元。
 2. 收112Q1和平籃球館土地租金1,000,000元。
 3. 收112.1月大安運動中心行動電話基地台使用費42,190元。
- 以上共計5,554,519元。

二、其他財產收入：收校園場地開放費31,526元。

三、公庫撥款收入：

1. 收112年冷氣電費及維護費補助款17,400元。
 2. 收112.1-3月地方教育基金分配數撥入18,870,192元。
- 以上共計18,887,592元。

四、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。
 7. 收RA1481-111幼英融計畫第2期159,369元。
 8. 收RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)93,860元。
 9. 收RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)621,300元。
- 以上共計2,096,997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791元。
 2. 收112Q1和平籃球館營業稅50,000元。
 3. 收111年補助市立學校有機菜及有機米經費45,850元。
- 以上共計96,641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 3 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				4,430,123	4,199,873	230,250	5.48
		累計數				20,234,134	18,090,353	2,143,781	11.85
學前教育計畫		本月數				728,689	4,000	724,689	18117.23
		累計數				748,864	12,288	736,576	5994.27

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	102,500	10,086	-14,879,555	2,291,567,112	
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			-10,331,172	2,207,916,026	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	102,500		-3,094,746	74,071,824	
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187			-916,705	7,994,323	
雜項設備	56,985,857	-54,969,676			-536,932	1,479,249	
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102,500元，變動原因為：(1)增置：102,500元。

2.電腦軟體：減少數計10,086元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年3月止累計攤銷金額10,086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 3 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			10,086		105,690	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計102,500元，變動原因為：(1)增置：102,500元。

2.電腦軟體：減少數計10,086元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年3月止累計攤銷金額10,086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 3 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		626,000			626,000		102,500		102,500		102,500				16.37
機械及設備		626,000			626,000		102,500		102,500		102,500				16.37
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		102,500		102,500		102,500				14.48

※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 3 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	-100.00	電腦軟體尚未採購。	已請權責單位儘速規劃執行。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-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				0.00	-36,000	-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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,964,277,898	100.00	負 債	7,644,251,455	76.72
流動資產	33,047,096	0.33	流動負債	5,847,259	0.06
現金	31,409,866	0.32	應付款項	5,847,259	0.06
銀行存款	31,329,866	0.31	應付代收款	4,806,009	0.05
銀行存款-公庫存款	27,278,833	0.27	應付費用	1,041,250	0.01
銀行存款-保管款	579,548	0.01	其他負債	7,638,404,196	76.66
銀行存款-代繳費款	779,082	0.01	什項負債	7,638,404,196	76.66
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,682,393	0.03	應付代管資產	7,638,374,196	76.66
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	2,320,026,443	23.28
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,320,026,443	23.28
預付款項	1,637,230	0.02	淨資產	2,320,026,443	23.28
預付費用	1,637,230	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	-9,145,133	-0.09
準備金	504,518	0.01	合計：	9,964,277,898	

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3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	2,291,461,422	23.00			
房屋建築及設備	2,207,916,026	22.16			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-394,857,194	-3.96			
機械及設備	74,071,824	0.74			
機械及設備	206,526,918	2.07			
累計折舊-機械及設備	-132,455,094	-1.33			
交通及運輸設備	7,994,323	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	-44,892,892	-0.45			
雜項設備	1,479,249	0.01			
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3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	-55,506,608	-0.56			
無形資產	105,690	0.00			
無形資產	105,690	0.00			
電腦軟體	105,690	0.00			
其他資產	7,639,159,172	76.67			
什項資產	7,639,159,172	76.67			
暫付及待結轉帳項	784,976	0.01			
代管資產	7,638,374,196	76.66			
代管資產-土地	4,718,160,504	47.35			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	29.31			
合計：	9,964,277,898				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,633,347	27,259,621
財產收益	5,554,519	5,586,045
財產孳息收入	5,554,519	5,554,519
其他財產收入		31,526
政府撥入收入	5,390,519	20,984,589
公庫撥款收入	4,515,990	18,887,592
政府其他撥入收入	874,529	2,096,997
教學收入	592,346	592,346
學雜費收入	592,346	592,346
其他收入	95,963	96,641
雜項收入	95,963	96,641
支出	10,604,560	36,404,754
人事支出	4,022,484	19,318,844
人事支出	4,022,484	19,318,844
業務支出	1,615,907	2,186,679
業務支出	1,615,907	2,186,679
折舊、折耗及攤銷	4,964,729	14,889,641
固定資產折舊	4,961,367	14,879,555
無形資產攤銷	3,362	10,086
其他支出	1,440	9,590
其他支出	1,440	9,590
本期賸餘（短絀）	1,028,787	-9,145,133
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,320,026,443

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 3 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	27,259,621		27,259,621	收入
財產收入	5,586,045		5,586,045	財產收益
政府撥入收入	20,984,589		20,984,589	政府撥入收入
教學收入	592,346		592,346	教學收入
其他收入	96,641		96,641	其他收入
基金用途	21,617,613	14,787,141	36,404,754	支出
用人費用	19,318,844		19,318,844	人事支出
服務費用	952,168	1,234,511	2,186,679	業務支出
材料及用品費	232,669	-232,669		
稅捐及規費(強制費)	50,000	-50,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	951,842	-951,842		
		14,889,641	14,889,641	折舊、折耗及攤銷
其他	9,590		9,590	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	102,500	-102,500		
本期賸餘(短絀)	5,642,008	-14,787,141	-9,145,133	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	28,459,331	2,291,567,112	2,320,026,443	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」95萬2,168元與會計收支欄「業務支出」218萬6,679元間之調整數123萬4,511元，係「材料及用品費」23萬2,669元、「稅捐及規費(強制費)」5萬元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」之調整數95萬1,842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」1,488萬9,641元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 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」10萬2,500元，其中10萬2,500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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
27,278,833	27,783,351	-504,518	其他準備金-其他504,518元