

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 4 月份

主辦會計人員 林冠好  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 4 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
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 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 112 年 4 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	16,209,213	16,744,487	-535,274	-3.20	43,468,834	35,614,679	7,854,155	22.05
勞務收入	30,000		15,000	-15,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
服務收入	30,000	0	15,000	-15,000	-100.00	0	15,000	-15,000	-100.00
財產收入	23,677,000	1,000,000	1,035,000	-35,000	-3.38	6,586,045	1,035,000	5,551,045	536.33
租金收入	22,807,000	1,000,000	1,000,000	0		6,554,519	1,000,000	5,554,519	555.45
權利金收入	800,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	0	35,000	-35,000	-100.00	31,526	35,000	-3,474	-9.93
政府撥入收入	57,828,000	15,158,987	15,062,987	96,000	0.64	36,143,576	33,933,179	2,210,397	6.51
公庫撥款收入	57,828,000	15,158,987	15,062,987	96,000	0.64	34,046,579	33,933,179	113,400	0.33
政府其他撥入收入		0	0	0		2,096,997	0	2,096,997	
教學收入	1,183,000		591,500	-591,500	-100.00	592,346	591,500	846	0.14
學雜費收入	1,183,000	0	591,500	-591,500	-100.00	592,346	591,500	846	0.14
其他收入	1,860,000	50,226	40,000	10,226	25.57	146,867	40,000	106,867	267.17
雜項收入	1,860,000	50,226	40,000	10,226	25.57	146,867	40,000	106,867	267.17
基金用途	97,591,000	4,242,679	29,757,487	-25,514,808	-85.74	25,860,292	48,627,679	-22,767,387	-46.82
國民教育計畫	93,652,000	3,939,065	28,785,870	-24,846,805	-86.32	24,173,199	46,876,223	-22,703,024	-48.43
學前教育計畫	125,000	28,223	4,000	24,223	605.58	777,087	16,288	760,799	4,670.92
一般行政管理計畫	3,070,000	275,391	259,617	15,774	6.08	807,506	991,168	-183,662	-18.53
建築及設備計畫	744,000		708,000	-708,000	-100.00	102,500	744,000	-641,500	-86.22
購建固定資產	708,000		708,000	-708,000	-100.00	102,500	708,000	-605,500	-85.52
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	11,966,534	-13,013,000	24,979,534	-191.96	17,608,542	-13,013,000	30,621,542	-235.32
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					40,425,865	792,000	39,633,865	5,004.28

※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 4 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：教師甄選收入未及於預期所致。

二、租金收入：

1. 收112Q1大安運動中心土地租金4,512,329元。

2. 收112Q1-Q2和平籃球館土地租金2,000,000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6,554,519元。

三、其他財產收入：收校園場地開放費31,526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、雜項收入：

1. 收數位學生證補卡費1,017元。

2. 收112Q1-Q2和平籃球館營業稅100,000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146,867元。

六、國民教育計畫：人事費等提前分配。

七、學前教育計畫：英語融入計畫人事費覈實支用。

八、一般行政管理計畫：服務費用提前分配。

九、建築及設備計畫：行動充電車等設備尚未採購，已請業務單位盡速規劃執行。

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 4 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				3,939,065	28,785,870	-24,846,805	-86.32
		累計數				24,173,199	46,876,223	-22,703,024	-48.43
學前教育計畫		本月數				28,223	4,000	24,223	605.58
		累計數				777,087	16,288	760,799	4670.92

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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	1,005,169	13,448	-20,129,561	2,287,216,413	
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			-13,774,896	2,204,472,302	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	949,442		-4,392,619	73,620,893	
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187	41,927		-1,253,641	7,699,314	
雜項設備	56,985,857	-54,969,676	13,800		-708,405	1,321,576	
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949,442元，變動原因為：(1)增置：102,500元。(2)撥入：教育局撥入充電車1具36,826元、充電車1具42,000元、平板電腦28臺319,144元及平板電腦28臺363,972元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統設備1臺85,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計41,927元，變動原因為：(1)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入廣播管理系統1臺41,927元。

3.雜項設備：增加數計13,800元，變動原因為：(1)受贈：設備維護費購置冰箱1臺13,800元。

4.電腦軟體：減少數計13,448元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年4月止累計攤銷金額13,448元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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			13,448		102,328	

註： 1.機械及設備：增加數計949,442元，變動原因為：(1)增置：102,500元。(2)撥入：教育局撥入充電車1具36,826元、充電車1具42,000元、平板電腦28臺319,144元及平板電腦28臺363,972元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統設備1臺85,000元。
 2.交通及運輸設備：增加數計41,927元，變動原因為：(1)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入廣播管理系統1臺41,927元。
 3.雜項設備：增加數計13,800元，變動原因為：(1)受贈：設備維護費購置冰箱1臺13,800元。
 4.電腦軟體：減少數計13,448元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年4月止累計攤銷金額13,448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 4 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	626,000	102,500		102,500	16.37	-523,500	-83.63	行動充電車及電腦已請購，惟尚未完成驗收程序，不及於本月付款，另防潮箱等設備尚未採購。	已請權責單位盡速規畫執行。	16.37	
機械及設備		626,000			626,000	626,000	102,500		102,500	16.37	-523,500	-83.63			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	82,000					-82,000	-100.00	足球門尚未採購。	已請權責單位盡速規畫執行。		
雜項設備		82,000			82,000	82,000					-82,000	-100.00				
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
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 112 年 4 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 其他 總計		708,000			708,000	708,000	102,500		102,500	14.48		-605,500	-85.52			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。

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 112 年 4 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			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,143,097,806	100.00	負 債	7,815,455,528	77.05
流動資產	48,584,237	0.48	流動負債	9,332,468	0.09
現金	46,947,007	0.46	應付款項	9,332,468	0.09
銀行存款	46,867,007	0.46	應付代收款	8,292,468	0.08
銀行存款-公庫存款	39,244,117	0.39	應付費用	1,040,000	0.01
銀行存款-保管款	4,176,103	0.04	其他負債	7,806,123,060	76.96
銀行存款-代繳費款	759,410	0.01	什項負債	7,806,123,060	76.96
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,677,367	0.03	應付代管資產	7,806,093,060	76.96
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	2,327,642,278	22.95
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,327,642,278	22.95
預付款項	1,637,230	0.02	淨資產	2,327,642,278	22.95
預付費用	1,637,230	0.02	累積餘額	2,329,171,576	22.96
長期貸墊款及準備金	504,518	0.00	本期短絀	-1,529,298	-0.02
準備金	504,518	0.00	合計：	10,143,097,806	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	504,518	0.00			
其他準備金-其他	504,518	0.00			
固定資產	2,287,114,085	22.55			
房屋建築及設備	2,204,472,302	21.73			
房屋建築及設備	2,602,773,220	25.66			
累計折舊-房屋建築及設備	-398,300,918	-3.93			
機械及設備	73,620,893	0.73			
機械及設備	207,373,860	2.04			
累計折舊-機械及設備	-133,752,967	-1.32			
交通及運輸設備	7,699,314	0.08			
交通及運輸設備	52,929,142	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-45,229,828	-0.45			
雜項設備	1,321,576	0.01			
雜項設備	56,999,657	0.56			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-55,678,081	-0.55			
無形資產	102,328	0.00			
無形資產	102,328	0.00			
電腦軟體	102,328	0.00			
其他資產	7,806,792,638	76.97			
什項資產	7,806,792,638	76.97			
暫付及待結轉帳項	699,578	0.01			
代管資產	7,806,093,060	76.96			
代管資產-土地	4,885,879,368	48.17			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	28.79			
合計：	10,143,097,806				

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

收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,111,882	44,371,503
財產收益	1,761,942	7,347,987
財產孳息收入	1,000,000	6,554,519
財產交易利益	761,942	761,942
其他財產收入		31,526
政府撥入收入	15,158,987	36,143,576
公庫撥款收入	15,158,987	34,046,579
政府其他撥入收入		2,096,997
教學收入		592,346
學雜費收入		592,346
其他收入	190,953	287,594
受贈收入	140,727	140,727
雜項收入	50,226	146,867
支出	9,496,047	45,900,801
人事支出	3,610,378	22,929,222
人事支出	3,610,378	22,929,222
業務支出	629,411	2,816,090
業務支出	629,411	2,816,090
折舊、折耗及攤銷	5,253,368	20,143,009
固定資產折舊	5,250,006	20,129,561
無形資產攤銷	3,362	13,448
其他支出	2,890	12,480
其他支出	2,890	12,480

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,615,835	-1,529,298
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,327,642,278

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。

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 112 年 4 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	43,468,834	902,669	44,371,503	收入
財產收入	6,586,045	761,942	7,347,987	財產收益
政府撥入收入	36,143,576		36,143,576	政府撥入收入
教學收入	592,346		592,346	教學收入
其他收入	146,867	140,727	287,594	其他收入
基金用途	25,860,292	20,040,509	45,900,801	支出
用人費用	22,929,222		22,929,222	人事支出
服務費用	1,401,490	1,414,600	2,816,090	業務支出
材料及用品費	402,758	-402,758		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	51,000	-51,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	952,842	-952,842		
		20,143,009	20,143,009	折舊、折耗及攤銷
其他	12,480		12,480	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)	17,608,542	-19,137,840	-1,529,298	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	40,425,865	2,287,216,413	2,327,642,278	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數10萬2,500元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」140萬1,490元與會計收支欄「業務支出」281萬6,090元間之調整數141萬4,600元，係「材料及用品費」40萬2,758元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元、「稅捐及規費(強制費)」5萬1,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)之調整數95萬2,842元合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 會計科目「財產收益」其中76萬1,942元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中14萬727元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2014萬3,009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 4 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
38,194,117	38,698,635	-504,518	其他準備金-其他504,518元