

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 5 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 5 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 - 7 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 8 - 9 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 10 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 11 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	第 頁
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 5 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	3,003,174	3,919,627	-916,453	-23.38	46,472,008	39,534,306	6,937,702	17.55
勞務收入	30,000						15,000	-15,000	-100.00
服務收入	30,000	0	0	0		0	15,000	-15,000	-100.00
財產收入	23,677,000	83,321	1,000,000	-916,679	-91.67	6,669,366	2,035,000	4,634,366	227.73
租金收入	22,807,000	25,320	1,000,000	-974,680	-97.47	6,579,839	2,000,000	4,579,839	228.99
權利金收入	800,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	58,001	0	58,001		89,527	35,000	54,527	155.79
政府撥入收入	57,828,000	2,919,627	2,919,627			39,063,203	36,852,806	2,210,397	6.00
公庫撥款收入	57,828,000	2,919,627	2,919,627	0		36,966,206	36,852,806	113,400	0.31
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					592,346	591,500	846	0.14
學雜費收入	1,183,000	0	0	0		592,346	591,500	846	0.14
其他收入	1,860,000	226		226		147,093	40,000	107,093	267.73
雜項收入	1,860,000	226	0	226		147,093	40,000	107,093	267.73
基金用途	97,591,000	21,915,789	3,919,627	17,996,162	459.13	47,776,081	52,547,306	-4,771,225	-9.08
國民教育計畫	93,652,000	21,563,808	3,646,510	17,917,298	491.35	45,737,007	50,522,733	-4,785,726	-9.47
學前教育計畫	125,000	31,853	14,500	17,353	119.68	808,940	30,788	778,152	2,527.45
一般行政管理計畫	3,070,000	242,128	258,617	-16,489	-6.38	1,049,634	1,249,785	-200,151	-16.01
建築及設備計畫	744,000	78,000		78,000		180,500	744,000	-563,500	-75.74
購建固定資產	708,000	78,000		78,000		180,500	708,000	-527,500	-74.51
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	-18,912,615		-18,912,615		-1,304,073	-13,013,000	11,708,927	-89.98
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					21,513,250	792,000	20,721,250	2,616.32

※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 5 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112.1-4月大安運動中心行動電話基地台使用費67,510元。

以上共計6,579,839元。

三、其他財產收入：收校園場地開放費89,527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1,243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147,093元。

六、學前教育計畫：英語融入計畫人事費覈實支用。

七、一般行政管理計畫：服務費用提前分配。

八、建築及設備計畫：足球門等設備尚未採購，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 5 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				21,563,808	3,646,510	17,917,298	491.35
		累計數				45,737,007	50,522,733	-4,785,726	-9.47
學前教育計畫		本月數				31,853	14,500	17,353	119.68
		累計數				808,940	30,788	778,152	2527.45

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 5 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	1,105,169	1,711,257	-23,273,323	2,282,474,842	
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			-17,218,620	2,201,028,578	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	1,027,442	1,048,425	-4,400,578	72,642,509	教育部補助實驗教育 計劃經費購置擴大音 箱，因補辦預算尚未 核定，會計帳列預付 費用，致與財產管理 系統差異23,000元。

註：

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 5 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			
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187	63,927		-1,549,275	7,425,680	教育部補助實驗教育 計劃經費購置藍芽音 響，因補辦預算尚未 核定，會計帳列預付 費用，致與財產管理 系統差異10,200元。 教育部補助實驗教育 計劃經費購置電子 琴26,000元及太 鼓56,000元，因補辦 預算尚未核定，會計 帳列預付費用，致與 財產管理系統差 異82,000元。
雜項設備	56,985,857	-54,969,676	13,800	646,022	-104,850	1,279,109	
租賃資產							
租賃權益改良							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	115,776			16,810		98,966	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 月份

1.機械及設備：

增加數計1,027,442元，變動原因為：(1)增置：新購電子防潮箱等180,500元。(3)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。(4)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。

減少數計1,048,425元，變動原因為：(5)報廢：報廢腳踏車運動訓練器、心肺共1,048,425元。

2.交通及運輸設備：增加數計63,927元，變動原因為：(4)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、捷運局撥入自行車60輛7,200元及實驗教育計劃經費購置藍芽音響(部分款項)14,800元。

3.雜項設備：

增加數計13,800元，變動原因為：(4)受贈：設備維護費購置冰箱1臺13,800元。

減少數計646,022元，變動原因為：(5)報廢：報廢單雙槓架、監視機等共646,022元。

4.電腦軟體：減少數計16,810元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年5月止累計攤銷金額16,810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 5 月份

40501451-8

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	626,000	180,500		180,500	28.83	-445,500	-71.17			28.83
機械及設備		626,000			626,000	626,000	180,500		180,500	28.83	-445,500	-71.17	電腦已請購，惟尚未完成 驗收程序，不及於本月付 款。	已請權責單位盡速規畫執 行。	28.83
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			
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。	
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
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 5 月份

40501451-9

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 總計		708,000			708,000	708,000	180,500		180,500	25.49	-527,500	-74.51			25.49

※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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,120,565,548	100.00	負 債	7,816,577,456	77.23
流動資產	30,904,648	0.31	流動負債	10,454,396	0.10
現金	29,499,448	0.29	應付款項	10,454,396	0.10
銀行存款	29,419,448	0.29	應付代收款	9,414,396	0.09
銀行存款-公庫存款	20,563,532	0.20	應付費用	1,040,000	0.01
銀行存款-保管款	5,427,597	0.05	其他負債	7,806,123,060	77.13
銀行存款-代繳費款	777,960	0.01	什項負債	7,806,123,060	77.13
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,640,349	0.03	應付代管資產	7,806,093,060	77.13
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	2,303,988,092	22.77
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,303,988,092	22.77
預付款項	1,405,200	0.01	淨資產	2,303,988,092	22.77
預付費用	1,405,200	0.01	累積餘額	2,329,171,576	23.01
長期貸墊款及準備金	504,518	0.00	本期短絀	-25,183,484	-0.25
準備金	504,518	0.00	合計：	10,120,565,548	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	504,518	0.00			
其他準備金-其他	504,518	0.00			
固定資產	2,282,375,876	22.55			
房屋建築及設備	2,201,028,578	21.75			
房屋建築及設備	2,602,773,220	25.72			
累計折舊-房屋建築及設備	-401,744,642	-3.97			
機械及設備	72,642,509	0.72			
機械及設備	206,403,435	2.04			
累計折舊-機械及設備	-133,760,926	-1.32			
交通及運輸設備	7,425,680	0.07			
交通及運輸設備	52,951,142	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-45,525,462	-0.45			
雜項設備	1,279,109	0.01			
雜項設備	56,353,635	0.56			

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5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	-55,074,526	-0.54			
無形資產	98,966	0.00			
無形資產	98,966	0.00			
電腦軟體	98,966	0.00			
其他資產	7,806,681,540	77.14			
什項資產	7,806,681,540	77.14			
暫付及待結轉帳項	588,480	0.01			
代管資產	7,806,093,060	77.13			
代管資產-土地	4,885,879,368	48.28			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	28.85			
合計：	10,120,565,548				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,025,174	47,396,677
財產收益	90,521	7,438,508
財產孳息收入	25,320	6,579,839
財產交易利益	7,200	769,142
其他財產收入	58,001	89,527
政府撥入收入	2,919,627	39,063,203
公庫撥款收入	2,919,627	36,966,206
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	15,026	302,620
受贈收入	14,800	155,527
雜項收入	226	147,093
支出	26,679,360	72,580,161
人事支出	4,460,661	27,389,883
人事支出	4,460,661	27,389,883
業務支出	17,375,208	20,191,298
業務支出	17,375,208	20,191,298
財產損失	16,950	16,950
財產交易損失	16,950	16,950
折舊、折耗及攤銷	4,824,621	24,967,630
固定資產折舊	4,821,259	24,950,820
無形資產攤銷	3,362	16,810
其他支出	1,920	14,400
其他支出	1,920	14,400

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-23,654,186	-25,183,484
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,303,988,092

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

40501451-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	46,472,008	924,669	47,396,677	收入
財產收入	6,669,366	769,142	7,438,508	財產收益
政府撥入收入	39,063,203		39,063,203	政府撥入收入
教學收入	592,346		592,346	教學收入
其他收入	147,093	155,527	302,620	其他收入
基金用途	47,776,081	24,804,080	72,580,161	支出
用人費用	27,389,883		27,389,883	人事支出
服務費用	2,002,316	18,188,982	20,191,298	業務支出
材料及用品費	561,018	-561,018		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	16,634,337	-16,634,337		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	985,627	-985,627		
資產短絀		16,950	16,950	財產損失
		24,967,630	24,967,630	折舊、折耗及攤銷
其他	14,400		14,400	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	180,500	-180,500		
本期賸餘(短絀)	-1,304,073	-23,879,411	-25,183,484	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	21,513,250	2,282,474,842	2,303,988,092	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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18萬500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」200萬2,316元與會計收支欄「業務支出」2,019萬1,298元間之調整數1,818萬8,982元，係「材料及用品費」56萬1,018元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,663萬4,337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98萬5,627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「財產收益」其中76萬9,142元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中15萬5,527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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,496萬7,630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 5 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
20,563,532	21,068,050	-504,518	其他準備金-其他504,518元