

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 6 月份

主辦會計人員 陳文敏



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 6 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 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 9 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 10 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	第 頁
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 6 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	16,004,908	4,061,839	11,943,069	294.03	62,476,916	43,596,145	18,880,771	43.31
勞務收入	30,000	300		300		300	15,000	-14,700	-98.00
服務收入	30,000	300	0	300		300	15,000	-14,700	-98.00
財產收入	23,677,000	77,074	1,000,000	-922,926	-92.29	6,746,440	3,035,000	3,711,440	122.29
租金收入	22,807,000	8,440	1,000,000	-991,560	-99.16	6,588,279	3,000,000	3,588,279	119.61
權利金收入	800,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	68,634	0	68,634		158,161	35,000	123,161	351.89
政府撥入收入	57,828,000	13,661,839	2,661,839	11,000,000	413.25	52,725,042	39,514,645	13,210,397	33.43
公庫撥款收入	57,828,000	13,661,839	2,661,839	11,000,000	413.25	50,628,045	39,514,645	11,113,400	28.12
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	2,265,695	400,000	1,865,695	466.42	2,412,788	440,000	1,972,788	448.36
雜項收入	1,860,000	2,265,695	400,000	1,865,695	466.42	2,412,788	440,000	1,972,788	448.36
基金用途	97,591,000	4,958,878	4,061,839	897,039	22.08	52,734,959	56,609,145	-3,874,186	-6.84
國民教育計畫	93,652,000	4,204,289	3,776,510	427,779	11.33	49,941,296	54,299,243	-4,357,947	-8.03
學前教育計畫	125,000	52,472	26,712	25,760	96.44	861,412	57,500	803,912	1,398.11
一般行政管理計畫	3,070,000	251,617	258,617	-7,000	-2.71	1,301,251	1,508,402	-207,151	-13.73
建築及設備計畫	744,000	450,500		450,500		631,000	744,000	-113,000	-15.19
購建固定資產	708,000	450,500		450,500		631,000	708,000	-77,000	-10.88
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	11,046,030		11,046,030		9,741,957	-13,013,000	22,754,957	-174.86
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					32,559,280	792,000	31,767,280	4,011.02

※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 6 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：教師甄選收入覈實認列收入，較預期短收。

二、租金收入：6,588,279元。

1. 112Q1大安運動中心土地租金 4,512,329元。

2. 112Q1-Q2和平籃球館土地租金 2,000,000元。

3. 112.1-4月大安運動中心行動電話基地台使用費 75,950元。

三、其他財產收入：收校園場地開放費及教職員停車費收入，較預期超收。

四、公庫撥款收入：11,113,400元。

1. 112年冷氣電費及維護費補助款 17,400元。

2. 教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)局款非統籌 96,000元

3. 和平國小暨籃球運動館新建工程施工廠商提請告訴請求給付工程款訴訟案和解費(統籌款) 11,000,000元。

五、政府其他撥入收入：2,096,997元。

1. RA1227-111學年度補助推動實驗教育計畫經費結轉下期騰餘款 235,929元。

2. RA1481-111學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫騰餘款 46,453元。

3. RA1475-111學年度教保服務人員專業發展社群費用騰餘款 35,000元。

4. RA1283-111(1)教育部商借教師經費騰餘款 667,707元。

5. 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. 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. RA1481-111幼英融計畫第2期159,369元。

8. 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. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費) 621,300元。

六、學雜費收入：學雜費收入覈實認列收入，較預期超收。

七、雜項收入：2,412,788元。

1. 數位學生證補卡費 1,582元。

2. 112Q1-Q2和平籃球館營業稅 100,000元。

3. 111年補助市立學校有機菜及有機米經費 45,850元。

4. 111年籃球館固定及變動回饋金 2,265,282元。

5. 大安運動中心行動電話基地台使用費遲延利息及懲罰性違約金 74元。

八、學前教育計畫：補助款英語融入計畫人事費覈實支用。

九、一般行政管理計畫：服務費用提前分配。

十、建築及設備計畫：行動充電車及資訊設備等設備及軟體尚未採購，已請業務單位儘速規劃執行。

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 6 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				4,204,289	3,776,510	427,779	11.33
		累計數				49,941,296	54,299,243	-4,357,947	-8.03
學前教育計畫		本月數				52,472	26,712	25,760	96.44
		累計數				861,412	57,500	803,912	1398.11

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 6 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	1,555,669	6,335,843	-23,530,646	2,278,043,433	
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			-20,662,344	2,197,584,854	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	1,395,942	5,669,649	-881,682	71,908,681	1.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 6 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		-1,844,909	7,130,046	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	95,800	646,022	-141,711	1,324,248	
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 6 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			20,172		95,604	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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計1,395,942元，變動原因為：(1)增置：新購電子防潮箱等設備計 549,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦28臺等設備計 761,942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臺等設備計 85,000元。

減少數計5,669,649元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計 5,669,649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臺等設備計 63,927元。

3.雜項設備：

增加數計95,800元，變動原因為：(1)增置：體育器材-足球門1組等設備計 82,000元。(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：年度經財政局核准報廢等設備計 646,022元。

4.電腦軟體：減少數計20,172元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年6月止累計攤銷金額20,172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 6 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	549,000		549,000	87.70	-77,000	-12.30	充電車及資訊設備等設備 尚未請購。	已請權責單位盡速規畫執行。	87.70		
機械及設備		626,000			626,000	626,000	549,000		549,000	87.70	-77,000	-12.30			87.70		
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		82,000	100.00					100.00		
雜項設備		82,000			82,000	82,000	82,000		82,000	100.00					100.00		
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	708,000	631,000		631,000	89.12	-77,000	-10.88			89.12		

※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 6 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,124,903,670	100.00	負 債	7,814,300,957	77.18
流動資產	39,550,234	0.39	流動負債	8,015,997	0.08
現金	27,145,034	0.27	應付款項	8,015,997	0.08
銀行存款	27,065,034	0.27	應付代收款	6,975,997	0.07
銀行存款-公庫存款	20,609,562	0.20	應付費用	1,040,000	0.01
銀行存款-保管款	3,152,272	0.03	其他負債	7,806,284,960	77.10
銀行存款-代繳費款	703,492	0.01	什項負債	7,806,284,960	77.10
專戶			存入保證金	191,900	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,589,676	0.03	應付代管資產	7,806,093,060	77.10
銀行存款-教育儲蓄	10,032	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	2,310,602,713	22.82
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,310,602,713	22.82
預付款項	12,405,200	0.12	淨資產	2,310,602,713	22.82
預付費用	12,405,200	0.12	累積餘額	2,329,171,576	23.00
長期貸墊款及準備金	504,518	0.00	本期短絀	-18,568,863	-0.18
準備金	504,518	0.00	合計：	10,124,903,670	

信託代理與保證資產 20,300,000

保證品 20,300,000

信託代理與保證負債

20,300,000

應付保證品

20,300,000

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) 20,300,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

2. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書 300,000元。(112.10.31)

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6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	2,277,947,829	22.50			
房屋建築及設備	2,197,584,854	21.70			
房屋建築及設備	2,602,773,220	25.71			
累計折舊-房屋建築及設備	-405,188,366	-4.00			
機械及設備	71,908,681	0.71			
機械及設備	202,150,711	2.00			
累計折舊-機械及設備	-130,242,030	-1.29			
交通及運輸設備	7,130,046	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	-45,821,096	-0.45			
雜項設備	1,324,248	0.01			
雜項設備	56,435,635	0.56			
信託代理與保證資產	20,300,000		信託代理與保證負債	20,300,000	
保證品	20,300,000		應付保證品	20,300,000	

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) 20,300,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

2. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書 300,000元。(112.10.31)

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6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	-55,111,387	-0.54			
無形資產	95,604	0.00			
無形資產	95,604	0.00			
電腦軟體	95,604	0.00			
其他資產	7,806,805,485	77.10			
什項資產	7,806,805,485	77.10			
暫付及待結轉帳項	712,425	0.01			
代管資產	7,806,093,060	77.10			
代管資產-土地	4,885,879,368	48.26			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	28.84			
合計：	10,124,903,670				

信託代理與保證資產 20,300,000

保證品 20,300,000

信託代理與保證負債

應付保證品

20,300,000

20,300,000

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) 20,300,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

2. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書 300,000元。(112.10.31)

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,004,908	63,401,585
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	77,074	7,515,582
財產孳息收入	8,440	6,588,279
財產交易利益		761,942
其他財產收入	68,634	165,361
政府撥入收入	13,661,839	52,725,042
公庫撥款收入	13,661,839	50,628,045
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	2,265,695	2,568,315
受贈收入		155,527
雜項收入	2,265,695	2,412,788
支出	9,390,287	81,970,448
人事支出	3,769,921	31,159,804
人事支出	3,769,921	31,159,804
業務支出	707,887	20,899,185
業務支出	707,887	20,899,185
財產損失	46,212	63,162
財產交易損失	46,212	63,162
折舊、折耗及攤銷	4,835,697	29,803,327
固定資產折舊	4,832,335	29,783,155
無形資產攤銷	3,362	20,172
其他支出	30,570	44,970
其他支出	30,570	44,970

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,614,621	-18,568,863
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,310,602,713

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 6 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	62,476,916	924,669	63,401,585	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	6,746,440	769,142	7,515,582	財產收益
政府撥入收入	52,725,042		52,725,042	政府撥入收入
教學收入	592,346		592,346	教學收入
其他收入	2,412,788	155,527	2,568,315	其他收入
基金用途	52,734,959	29,235,489	81,970,448	支出
用人費用	31,159,804		31,159,804	人事支出
服務費用	2,583,414	18,315,771	20,899,185	業務支出
材料及用品費	665,948	-665,948		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
稅捐及規費(強制費)	16,635,337	-16,635,337		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,006,486	-1,006,486		
資產短絀		63,162	63,162	財產損失
		29,803,327	29,803,327	折舊、折耗及攤銷
其他	44,970		44,970	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	631,000	-631,000		
本期賸餘(短絀)	9,741,957	-28,310,820	-18,568,863	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	32,559,280	2,278,043,433	2,310,602,713	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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：調整數說明如下：

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63萬1,000元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」258萬3,414元與會計收支欄「業務支出」2,089萬9,185元間之調整數1,831萬5,771元，係「材料及用品費」66萬5,948元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,663萬5,337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100萬6,486元合計。

三、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」2,980萬3,327元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」6萬3,162元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
20,609,562	21,454,684	-845,122	其他準備金-其他504,518元、在途存款340,604元