

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 7 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 7 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 7 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	15,905,857	4,458,912	11,446,945	256.72	78,382,773	48,055,057	30,327,716	63.11
勞務收入	30,000	1,800	15,000	-13,200	-88.00	2,100	30,000	-27,900	-93.00
服務收入	30,000	1,800	15,000	-13,200	-88.00	2,100	30,000	-27,900	-93.00
財產收入	23,677,000	11,547,073	1,035,000	10,512,073	1,015.66	18,293,513	4,070,000	14,223,513	349.47
財產處分收入		9,680	0	9,680		9,680	0	9,680	
租金收入	22,807,000	11,448,303	1,000,000	10,448,303	1,044.83	18,036,582	4,000,000	14,036,582	350.91
權利金收入	800,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	89,090	35,000	54,090	154.54	247,251	70,000	177,251	253.22
政府撥入收入	57,828,000	4,356,758	3,408,912	947,846	27.80	57,081,800	42,923,557	14,158,243	32.98
公庫撥款收入	57,828,000	3,408,912	3,408,912	0		54,036,957	42,923,557	11,113,400	25.89
政府其他撥入收入		947,846	0	947,846		3,044,843	0	3,044,843	
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		2,413,014	440,000	1,973,014	448.41
雜項收入	1,860,000	226	0	226		2,413,014	440,000	1,973,014	448.41
基金用途	97,591,000	4,154,898	4,458,912	-304,014	-6.82	56,889,857	61,068,057	-4,178,200	-6.84
國民教育計畫	93,652,000	4,104,823	4,196,295	-91,472	-2.18	54,046,119	58,495,538	-4,449,419	-7.61
學前教育計畫	125,000	30,784	4,000	26,784	669.60	892,196	61,500	830,696	1,350.73
一般行政管理計畫	3,070,000	19,291	258,617	-239,326	-92.54	1,320,542	1,767,019	-446,477	-25.27
建築及設備計畫	744,000					631,000	744,000	-113,000	-15.19
購建固定資產	708,000					631,000	708,000	-77,000	-10.88
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	11,750,959		11,750,959		21,492,916	-13,013,000	34,505,916	-265.16
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					44,310,239	792,000	43,518,239	5,494.73

※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 7 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、財產處分收入：報廢財產及物品1批處分收入，較預期超收。
- 三、租金收入：大安運動中心、和平籃球館土地租金及行動電話基地台使用費收入，較預期超收。
- 四、其他財產收入：校園場地開放費及教職員停車費收入，較預期超收。
- 五、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。
- 六、政府其他撥入收入：3,044,843元。
 1. RA1227-教育部補助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. RA1481-教育部補助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. RA1475-教育部補助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. RA1283-教育部補助111(1)教育部商借教師經費賸餘款 667,707元。
 5. RA1339-教育部補助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-教育部補助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-教育部補助111幼英融計畫第2期 159,369元。
 8. RA1439-教育部補助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-教育部補助111(2)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費) 621,300元。
 10. RA2803-教育部補助112年度執行強化校園安全防護工作 83,130元。
 11. RA2283-教育部補助111-2商借教師經費 864,126元。
 12. RA1356-111學年學生無力繳交代收代辦費地2期款 590元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入覈實認列收入，較預期超收。
- 八、雜項收入：2,413,014元。
 1. 數位學生證補卡費 1,808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。
- 九、學前教育計畫：補助款英語融入計畫人事費覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：服務費用提前分配。
- 十一、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 7 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				4,104,823	4,196,295	-91,472	-2.18
		累計數				54,046,119	58,495,538	-4,449,419	-7.61
學前教育計畫		本月數				30,784	4,000	26,784	669.60
		累計數				892,196	61,500	830,696	1350.73

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 7 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	6,339,205	-28,353,028	2,273,217,689	
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			-24,106,068	2,194,141,130	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	1,395,942	5,669,649	-1,927,791	70,862,572	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 7 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		-2,140,543	6,834,412	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	-178,626	1,287,333	
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 7 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			23,534		92,242	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 7 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23,534元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年7月止累計攤銷金額23,534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 7 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																
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				87.70
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
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。

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 7 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,131,049,373	100.00	負 債	7,813,521,445	77.12
流動資產	50,540,560	0.50	流動負債	7,246,485	0.07
現金	37,057,611	0.37	應付款項	7,246,485	0.07
銀行存款	36,977,611	0.36	應付代收款	6,206,485	0.06
銀行存款-公庫存款	31,282,772	0.31	應付費用	1,040,000	0.01
銀行存款-保管款	2,430,153	0.02	其他負債	7,806,274,960	77.05
銀行存款-代繳費款	718,269	0.01	什項負債	7,806,274,960	77.05
專戶			存入保證金	181,900	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,536,385	0.03	應付代管資產	7,806,093,060	77.05
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	2,317,527,928	22.88
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,317,527,928	22.88
預付款項	13,482,949	0.13	淨資產	2,317,527,928	22.88
預付費用	13,482,949	0.13	累積餘額	2,329,171,576	22.99
長期貸墊款及準備金	504,518	0.00	本期短絀	-11,643,648	-0.11
準備金	504,518	0.00	合計：	10,131,049,373	
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7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	2,273,125,447	22.44			
房屋建築及設備	2,194,141,130	21.66			
房屋建築及設備	2,602,773,220	25.69			
累計折舊-房屋建築及設備	-408,632,090	-4.03			
機械及設備	70,862,572	0.70			
機械及設備	202,150,711	2.00			
累計折舊-機械及設備	-131,288,139	-1.30			
交通及運輸設備	6,834,412	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	-46,116,730	-0.46			
雜項設備	1,287,333	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7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	-55,148,302	-0.54			
無形資產	92,242	0.00			
無形資產	92,242	0.00			
電腦軟體	92,242	0.00			
其他資產	7,806,786,606	77.06			
什項資產	7,806,786,606	77.06			
暫付及待結轉帳項	693,546	0.01			
代管資產	7,806,093,060	77.05			
代管資產-土地	4,885,879,368	48.23			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	28.82			
合計：	10,131,049,373				

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

收入支出表

中華民國112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,905,857	79,307,442
勞務收入	1,800	2,100
服務收入	1,800	2,100
財產收益	11,547,073	19,062,655
財產孳息收入	11,448,303	18,036,582
財產交易利益	9,680	771,622
其他財產收入	89,090	254,451
政府撥入收入	4,356,758	57,081,800
公庫撥款收入	3,408,912	54,036,957
政府其他撥入收入	947,846	3,044,843
教學收入		592,346
學雜費收入		592,346
其他收入	226	2,568,541
受贈收入		155,527
雜項收入	226	2,413,014
支出	8,980,642	90,951,090
人事支出	3,370,114	34,529,918
人事支出	3,370,114	34,529,918
業務支出	777,664	21,676,849
業務支出	777,664	21,676,849
財產損失		63,162
財產交易損失		63,162
折舊、折耗及攤銷	4,825,744	34,629,071
固定資產折舊	4,822,382	34,605,537
無形資產攤銷	3,362	23,534
其他支出	7,120	52,090
其他支出	7,120	52,090

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,925,215	-11,643,648
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,317,527,928

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

40501451-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	78,382,773	924,669	79,307,442	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	18,293,513	769,142	19,062,655	財產收益
政府撥入收入	57,081,800		57,081,800	政府撥入收入
教學收入	592,346		592,346	教學收入
其他收入	2,413,014	155,527	2,568,541	其他收入
基金用途	56,889,857	34,061,233	90,951,090	支出
用人費用	34,529,918		34,529,918	人事支出
服務費用	2,825,801	18,851,048	21,676,849	業務支出
材料及用品費	806,064	-806,064		
租金、償債、利息及相關手續費	62,400	-62,400		
稅捐及規費(強制費)	16,955,494	-16,955,494		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,027,090	-1,027,090		
資產短絀		63,162	63,162	財產損失
		34,629,071	34,629,071	折舊、折耗及攤銷
其他	52,090		52,090	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)	21,492,916	-33,136,564	-11,643,648	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	44,310,239	2,273,217,689	2,317,527,928	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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」282萬5,801元與會計收支欄「業務支出」2,167萬6,849元間之調整數1,885萬1,048元，係「材料及用品費」80萬6,064元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬2,400元、「稅捐及規費(強制費)」1,695萬5,494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102萬7,090元合計。

三、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。
- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,462萬9,071元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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 7 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
31,282,772	31,787,290	-504,518	其他準備金-其他504,518元