

4-0501451

臺北市府教育局主管

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 陳文敏  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 113 年 1 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
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	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 113 年 1 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	94,221,000	18,519,154	13,580,208	4,938,946	36.37	18,519,154	13,580,208	4,938,946	36.37
勞務收入	30,000								
服務收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	18,977,000	4,570,200	40,500	4,529,700	11,184.44	4,570,200	40,500	4,529,700	11,184.44
租金收入	18,507,000	4,540,500	40,500	4,500,000	11,111.11	4,540,500	40,500	4,500,000	11,111.11
權利金收入	400,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	29,700	0	29,700		29,700	0	29,700	
政府撥入收入	70,755,000	13,713,288	13,539,708	173,580	1.28	13,713,288	13,539,708	173,580	1.28
公庫撥款收入	70,755,000	13,539,708	13,539,708	0		13,539,708	13,539,708	0	
政府其他撥入收入		173,580	0	173,580		173,580	0	173,580	
教學收入	1,099,000								
學雜費收入	1,099,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	3,360,000	235,666		235,666		235,666		235,666	
雜項收入	3,360,000	235,666	0	235,666		235,666	0	235,666	
基金用途	103,021,000	11,409,010	13,580,208	-2,171,198	-15.99	11,409,010	13,580,208	-2,171,198	-15.99
國民教育計畫	98,218,000	11,383,082	13,554,208	-2,171,126	-16.02	11,383,082	13,554,208	-2,171,126	-16.02
學前教育計畫	84,000	17,064		17,064		17,064		17,064	
一般行政管理計畫	3,966,000	8,864	26,000	-17,136	-65.91	8,864	26,000	-17,136	-65.91
建築及設備計畫	753,000								
購建固定資產	717,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,800,000	7,110,144		7,110,144		7,110,144		7,110,144	
期初基金餘額	9,804,000					26,231,861	9,804,000	16,427,861	167.56
解繳公庫									
期末基金餘額	1,004,000					33,342,005	9,804,000	23,538,005	240.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 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、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、租金收入：大安運動中心暨和平籃球館OT案土地租金收入，較預期超收。

三、其他財產收入：校園場地開放使用費收入，較預期超收。

四、政府其他撥入收入：173,580元。

1. RA2C33-112學年度教學訪問教師計畫(原服務學校聘任代理教師經費) 83,178元。

2. RA2227-112學年度補助推動實驗教育計畫經費 90,402元。

五、雜項收入：235,666元。

1. 數位學生證補卡費 226元。

2. 112年12月大安運動中心行動電話基地台使用費 8,440元。

3. 112年11月廚房勞務委外採購案一般違約記點罰款 2,000元。

4. 大安運動中心暨和平籃球館OT案土地租金營業稅 225,000元。

六、國民教育計畫：人事費等覈實支用。

七、學前教育計畫：補助款-英語融入計畫鐘點費等覈實支用。

八、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 113 年 1 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				11,383,082	13,554,208	-2,171,126	-16.02
		累計數				11,383,082	13,554,208	-2,171,126	-16.02
註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。									
學前教育計畫		本月數				17,064	0	17,064	0.00
		累計數				17,064	0	17,064	0.00

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	2,924,926,046	-664,008,969		3,362	-4,819,969	2,256,093,746	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	2,613,773,220	-425,919,034			-3,460,805	2,184,393,381	
機械及設備	201,727,341	-135,586,724			-1,033,376	65,107,241	
交通及運輸設備	53,110,882	-47,597,032			-298,690	5,215,160	
雜項設備	56,203,171	-54,906,179			-27,098	1,269,894	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1. 電腦軟體：

減少數計 3,362元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年1月止累計攤銷金額 3,362元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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	111,432			3,362		108,070	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1. 電腦軟體：

減少數計 3,362元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年1月止累計攤銷金額 3,362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 113 年 1 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		619,290			619,290											
機械及設備		619,290			619,290											
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		97,710			97,710											
雜項設備		97,710			97,710											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		717,000			717,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
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					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,294,728,291	100.00	負 債	5,292,540	0.23
流動資產	37,806,185	1.65	流動負債	4,944,083	0.22
現金	37,376,683	1.63	應付款項	4,944,083	0.22
銀行存款	37,296,683	1.63	應付代收款	4,873,811	0.21
銀行存款-公庫存款	32,398,257	1.41	應付費用	70,272	0.00
銀行存款-保管款	1,709,325	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	405,981	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	348,457	0.02
銀行存款-薪津專戶	2,773,062	0.12	什項負債	348,457	0.02
銀行存款-教育儲蓄	10,058	0.00	存入保證金	348,457	0.02
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.00	淨資產	2,289,435,751	99.77
應收款項	119,502	0.01	淨資產	2,289,435,751	99.77
其他應收款	119,502	0.01	淨資產	2,289,435,751	99.77
預付款項	310,000	0.01	累積餘額	2,287,148,938	99.67
預付費用	310,000	0.01	本期賸餘	2,286,813	0.10
信託代理與保證資產	20,000,000		信託代理與保證負債	20,000,000	
保證品	20,000,000		應付保證品	20,000,000	

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000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。(113.6.30.)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	504,518	0.02	淨資產調整數		
準備金	504,518	0.02	合計：	2,294,728,291	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,255,985,676	98.31			
房屋建築及設備	2,184,393,381	95.19			
房屋建築及設備	2,613,773,220	113.90			
累計折舊-房屋建築及設備	-429,379,839	-18.71			
機械及設備	65,107,241	2.84			
機械及設備	201,727,341	8.79			
累計折舊-機械及設備	-136,620,100	-5.95			
交通及運輸設備	5,215,160	0.23			
交通及運輸設備	53,110,882	2.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-47,895,722	-2.09			
信託代理與保證資產	20,000,000		信託代理與保證負債	20,000,000	
保證品	20,000,000		應付保證品	20,000,000	

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000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。(113.6.30.)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,269,894	0.06			
雜項設備	56,203,171	2.45			
累計折舊-雜項設備	-54,933,277	-2.39			
無形資產	108,070	0.00			
無形資產	108,070	0.00			
電腦軟體	108,070	0.00			
其他資產	323,842	0.01			
什項資產	323,842	0.01			
暫付及待結轉帳項	323,842	0.01			
代管資產	7,806,093,060	340.18			
代管資產-土地	4,885,879,368	212.92			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	127.26			
應付代管資產	-7,806,093,060	-340.18			
合計：	2,294,728,291				

信託代理與保證資產	20,000,000	信託代理與保證負債	20,000,000
保證品	20,000,000	應付保證品	20,000,000

註：一、因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000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。(113.6.30.)

三、本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,794,154	13,794,154
財產收益	70,200	70,200
財產孳息收入	40,500	40,500
其他財產收入	29,700	29,700
政府撥入收入	13,713,288	13,713,288
公庫撥款收入	13,539,708	13,539,708
政府其他撥入收入	173,580	173,580
其他收入	10,666	10,666
雜項收入	10,666	10,666
支出	16,232,341	16,232,341
人事支出	11,347,946	11,347,946
人事支出	11,347,946	11,347,946
業務支出	61,064	61,064
業務支出	61,064	61,064
折舊、折耗及攤銷	4,823,331	4,823,331
固定資產折舊	4,819,969	4,819,969
無形資產攤銷	3,362	3,362
本期賸餘（短絀）	-2,438,187	-2,438,187
期初淨資產		2,287,148,938
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,284,710,751

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	18,519,154		18,519,154	收入
財產收入	4,570,200		4,570,200	財產收益
政府撥入收入	13,713,288		13,713,288	政府撥入收入
其他收入	235,666		235,666	其他收入
基金用途	11,409,010	4,823,331	16,232,341	支出
用人費用	11,347,946		11,347,946	人事支出
服務費用	34,536	26,528	61,064	業務支出
材料及用品費	16,928	-16,928		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
		4,823,331	4,823,331	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,110,144	-4,823,331	2,286,813	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,231,861	2,260,917,077	2,287,148,938	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	33,342,005	2,256,093,746	2,289,435,751	期末淨資產

註：調整數說明如下：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」3萬4,536元與會計科目「業務支出」6萬1,064元間之調整數2萬6,528，係「材料及用品費」1萬6,928元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」482萬3,331元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
32,398,257	32,902,775	-504,518	其他準備金-其他504,518元