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 113 年 2 月份

主辦會計人員　陳文敏　會計室主任陳文敏　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 2 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 - 7 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 8 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 9 - 11 頁
二、收入支出表	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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	195,505	4,682,076	-4,486,571	-95.82	18,714,659	18,262,284	452,375	2.48
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		4,000		4,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		4,000	0	4,000	
勞務收入	30,000	300		300		300		300	
服務收入	30,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	18,977,000	16,118	4,508,000	-4,491,882	-99.64	4,586,318	4,548,500	37,818	0.83
租金收入	18,507,000	0	4,508,000	-4,508,000	-100.00	4,540,500	4,548,500	-8,000	-0.18
權利金收入	400,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	16,118	0	16,118		45,818	0	45,818	
政府撥入收入	70,755,000	174,076	174,076			13,887,364	13,713,784	173,580	1.27
公庫撥款收入	70,755,000	174,076	174,076	0		13,713,784	13,713,784	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		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	1,011		1,011		236,677		236,677	
雜項收入	3,360,000	1,011	0	1,011		236,677	0	236,677	
基金用途	103,021,000	4,997,538	4,682,076	315,462	6.74	16,406,548	18,262,284	-1,855,736	-10.16
國民教育計畫	98,218,000	4,605,567	4,345,500	260,067	5.98	15,988,649	17,899,708	-1,911,059	-10.68
學前教育計畫	84,000	21,090	4,576	16,514	360.88	38,154	4,576	33,578	733.78
一般行政管理計畫	3,966,000	239,381	332,000	-92,619	-27.90	248,245	358,000	-109,755	-30.66
建築及設備計畫	753,000	131,500		131,500		131,500		131,500	
購建固定資產	717,000	131,500		131,500		131,500		131,500	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,800,000	-4,802,033		-4,802,033		2,308,111		2,308,111	
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					28,539,972	9,804,000	18,735,972	191.11

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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、違規罰款收入；懲罰性違約金覈實認列收入，較預期超收。
二、服務收入：教師甄選收入，較預期超收。
三、租金收入：大安運動中心暨和平籃球館OT案土地租金收入，較預期短收。
四、其他財產收入：校園場地開放使用費收入，較預期超收。
五、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。
六、雜項收入：236,677元。
1.數位學生證補卡費 565元。
2.大安運動中心暨和平籃球館OT案土地租金營業稅 225,000元。
3.收到以前年度收入 10,440元。
4.收回以前年度支出 672元。
七、國民教育計畫：人事費(預借考績獎金)已分配並執行，惟尚未轉正，另服務費用依業務需要覈實支用。
八、學前教育計畫：補助款-英語融入計畫鐘點費等覈實支用。
九、一般行政管理計畫：服務費用依業務需要覈實支用。
十、建築及設備計畫：514-雷射雕刻機1臺 79,900元，因教學需要提前採購。
補辦預算：
514-平板電腦(含周邊) 2臺25,800元、筆記型電腦(含配件) 1臺25,800元。

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 2 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				4,605,567	4,345,500	260,067	5.98
		累計數				15,988,649	17,899,708	-1,911,059	-10.68
學前教育計畫		本月數				21,090	4,576	16,514	360.88
		累計數				38,154	4,576	33,578	733.78

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 113 年 2 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	139,900	6,724	-9,634,208	2,251,416,045	
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			-6,921,610	2,180,932,576	
機械及設備	201,727,341	-135,586,724	139,900		-2,061,523	64,218,994	
交通及運輸設備	53,110,882	-47,597,032			-597,380	4,916,470	
雜項設備	56,203,171	-54,906,179			-53,695	1,243,297	
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:

一、機械及設備：

增加數計 139,900元，變動原因為：(1)增置：雷射雕刻機1臺等設備計 131,500元。(4)受贈：應付代收款購置電腦1批等設備計 8,400元。

二、電腦軟體：

減少數計 6,724元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年2月止累計攤銷金額 6,724元。

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 113 年 2 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	111,432			6,724		104,708	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： 各財產項目變動原因分析如下:

一、機械及設備：

增加數計 139,900元，變動原因為：(1)增置：雷射雕刻機1臺等設備計 131,500元。(4)受贈：應付代收款購置電腦1批等設備計 8,400元。

二、電腦軟體：

減少數計 6,724元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年2月止累計攤銷金額 6,724元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 2 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	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	52,000		671,290		131,500		131,500		131,500				19.59
機械及設備		619,290	52,000		671,290		131,500		131,500		131,500		1.雷射雕刻機1臺79,900元，因教學需要提前採購。2.補辦預算：平板電腦 2臺25,800元、筆記型電腦 1臺25,800元。		19.59
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															

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 2 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	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		717,000	52,000		769,000		131,500		131,500		131,500				17.10

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 2 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	2,285,609,755	100.00	負　　債	5,653,738	0.25
流動資產	33,422,175	1.46	流動負債	5,305,281	0.23
現金	32,576,588	1.43	應付款項	5,305,281	0.23
銀行存款	32,496,588	1.42	應付代收款	5,245,281	0.23
銀行存款-公庫存款	27,169,867	1.19	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	1,610,891	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	857,978	0.04	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,847,794	0.12	其他負債	348,457	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	10,058	0.00	什項負債	348,457	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	348,457	0.02
應收款項	105,920	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	105,920	0.00	淨資產	2,279,956,017	99.75
預付款項	739,667	0.03	淨資產	2,279,956,017	99.75
預付費用	739,667	0.03	淨資產	2,279,956,017	99.75
			累積餘額	2,287,148,938	100.07
			本期短絀	-7,192,921	-0.31
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2月29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：	2,285,609,755	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,251,311,337	98.50			
房屋建築及設備	2,180,932,576	95.42			
房屋建築及設備	2,613,773,220	114.36			
累計折舊-房屋建築及設備	-432,840,644	-18.94			
機械及設備	64,218,994	2.81			
機械及設備	201,867,241	8.83			
累計折舊-機械及設備	-137,648,247	-6.02			
交通及運輸設備	4,916,470	0.22			
交通及運輸設備	53,110,882	2.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-48,194,412	-2.11			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,243,297	0.05			
雜項設備	56,203,171	2.46			
累計折舊-雜項設備	-54,959,874	-2.40			
無形資產	104,708	0.00			
無形資產	104,708	0.00			
電腦軟體	104,708	0.00			
其他資產	267,017	0.01			
什項資產	267,017	0.01			
暫付及待結轉帳項	267,017	0.01			
代管資產	7,942,321,860	347.49			
代管資產-土地	4,898,139,958	214.30			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	133.19			
應付代管資產	-7,942,321,860	-347.49			
合計：	2,285,609,755				
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	203,905	18,723,059
徵收及依法分配收入	4,000	4,000
違規罰款收入	4,000	4,000
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	16,118	4,586,318
財產孳息收入		4,540,500
其他財產收入	16,118	45,818
政府撥入收入	174,076	13,887,364
公庫撥款收入	174,076	13,713,784
政府其他撥入收入		173,580
其他收入	9,411	245,077
受贈收入	8,400	8,400
雜項收入	1,011	236,677
支出	9,683,639	25,915,980
人事支出	4,050,820	15,398,766
人事支出	4,050,820	15,398,766
業務支出	815,218	876,282
業務支出	815,218	876,282
折舊、折耗及攤銷	4,817,601	9,640,932
固定資產折舊	4,814,239	9,634,208
無形資產攤銷	3,362	6,724

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-9,479,734	-7,192,921
期初淨資產		2,287,148,938
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,279,956,017

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	18,714,659	8,400	18,723,059	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	4,586,318		4,586,318	財產收益
政府撥入收入	13,887,364		13,887,364	政府撥入收入
其他收入	236,677	8,400	245,077	其他收入
基金用途	16,406,548	9,509,432	25,915,980	支出
用人費用	15,398,766		15,398,766	人事支出
服務費用	562,111	314,171	876,282	業務支出
材料及用品費	56,756	-56,756		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
稅捐及規費(強制費)	225,000	-225,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,815	-22,815		
		9,640,932	9,640,932	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	131,500	-131,500		
本期賸餘(短絀)	2,308,111	-9,501,032	-7,192,921	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	28,539,972	2,251,416,045	2,279,956,017	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

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13萬1,500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」56萬2,111元與會計科目「業務支出」87萬6,282元間之調整數31萬4,171元，係「材料及用品費」5萬6,756元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600元、「稅捐及規費(強制費)」,22萬5,000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)2萬2,815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「其他收入」其中8,400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‘.
2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」964萬932元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
四、其他：無。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 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
27,169,867	27,674,385	-504,518	其他準備金-其他504,518元