

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 3 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 113 年 3 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

40501451-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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	6,389,944	4,919,600	1,470,344	29.89	25,104,603	23,181,884	1,922,719	8.29
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		6,000	0	6,000	
勞務收入	30,000					300		300	
服務收入	30,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	18,977,000	19,553	43,000	-23,447	-54.53	4,605,871	4,591,500	14,371	0.31
租金收入	18,507,000	0	8,000	-8,000	-100.00	4,540,500	4,556,500	-16,000	-0.35
權利金收入	400,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	19,553	35,000	-15,447	-44.13	65,371	35,000	30,371	86.77
政府撥入收入	70,755,000	5,836,348	4,876,600	959,748	19.68	19,723,712	18,590,384	1,133,328	6.10
公庫撥款收入	70,755,000	4,876,600	4,876,600	0		18,590,384	18,590,384	0	
政府其他撥入收入		959,748	0	959,748		1,133,328	0	1,133,328	
教學收入	1,099,000	531,365		531,365		531,365		531,365	
學雜費收入	1,099,000	531,365	0	531,365		531,365	0	531,365	
其他收入	3,360,000	678		678		237,355		237,355	
雜項收入	3,360,000	678	0	678		237,355	0	237,355	
基金用途	103,021,000	4,355,073	4,919,600	-564,527	-11.48	20,761,621	23,181,884	-2,420,263	-10.44
國民教育計畫	98,218,000	3,779,303	4,545,800	-766,497	-16.86	19,767,952	22,445,508	-2,677,556	-11.93
學前教育計畫	84,000	30,221	4,000	26,221	655.53	68,375	8,576	59,799	697.28
一般行政管理計畫	3,966,000	240,164	332,000	-91,836	-27.66	488,409	690,000	-201,591	-29.22
建築及設備計畫	753,000	305,385	37,800	267,585	707.90	436,885	37,800	399,085	1,055.78
購建固定資產	717,000	305,385	37,800	267,585	707.90	436,885	37,800	399,085	1,055.78
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-8,800,000	2,034,871		2,034,871		4,342,982		4,342,982	
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					30,574,843	9,804,000	20,770,843	211.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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：1,133,328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。

3. RA2439-112-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 597,280元。

4. RA2339-112學年度國小課後照顧低收身障原民學生費用及鐘點費差額經費 217,193元。

5. RA2481-112學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫 145,275元。

六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入，較預期超收。

七、雜項收入：237,355元。

1. 數位學生證補卡費 1,243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、資訊設備1批 301,500元，516-圖書1批 3,885元，因教學需要提前採購。

514-微型投影機1臺 18,900元、516-吸塵器1臺 18,900元，已分配未執行。

補辦預算：

514-幼兒園英語融入設備1批(平板電腦2台、電腦1台) 51,600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 3 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				3,779,303	4,545,800	-766,497	-16.86
		累計數				19,767,952	22,445,508	-2,677,556	-11.93
學前教育計畫		本月數				30,221	4,000	26,221	655.53
		累計數				68,375	8,576	59,799	697.28

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	445,285	10,086	-14,451,519	2,246,900,757	
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			-10,382,415	2,177,471,771	
機械及設備	201,727,341	-135,586,724	441,400		-3,094,132	63,487,885	
交通及運輸設備	53,110,882	-47,597,032			-896,070	4,617,780	
雜項設備	56,203,171	-54,906,179	3,885		-78,902	1,221,975	
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：一、機械及設備：

增加數計 441,400 元，變動原因為：(1)增置：資訊設備 1 批等設備計 433,000 元。(4)受贈：應付代收款購置電腦 1 批等設備計 8,400 元。

二、雜項設備：

增加數計 3,885 元，變動原因為：(1)增置：圖書 1 批等設備計 3,885 元。

三、電腦軟體：

減少數計 10,086 元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至 113 年 3 月止累計攤銷金額 10,086 元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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			10,086		101,346	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：一、機械及設備：

增加數計 441,400元，變動原因為：(1)增置：資訊設備1批等設備計 433,000元。(4)受贈：應付代收款購置電腦1批等設備計 8,400元。

二、雜項設備：

增加數計 3,885元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備計 3,885元。

三、電腦軟體：

減少數計 10,086元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至113年3月止累計攤銷金額 10,086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 3 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																
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	18,900	433,000		433,000	2291.01	414,100	2191.01				64.50
機械及設備		619,290	52,000		671,290	18,900	433,000		433,000	2291.01	414,100	2191.01	1. 雷射雕刻機1臺 79,900元、資訊設備1批 301,500元，因教學需要 提前採購。 2. 微型投影機1臺 18,900元，已分配未執 行。 3. 補辦預算：幼兒園英語 融入設備1批(平板電 腦2台、電腦1台) 51,600元。			64.50
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	18,900	3,885		3,885	20.56	-15,015	-79.44				3.98

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 3 月份

40501451-7

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 雜項設備		97,710			97,710	18,900	3,885		3,885	20.56	-15,015	-79.44	1. 圖書1批 3,885元，因 教學需要提前採購。 2. 吸塵器1臺 18,900元，已分配未執 行。		3.98
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		717,000	52,000		769,000	37,800	436,885		436,885	155.78	399,085	105.78		56.81	

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-8

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 3 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				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,284,602,149	100.00	負 債	7,126,549	0.31
流動資產	36,854,211	1.61	流動負債	6,778,092	0.30
現金	36,109,908	1.58	應付款項	6,778,092	0.30
銀行存款	36,029,908	1.58	應付代收款	6,718,092	0.29
銀行存款-公庫存款	29,306,022	1.28	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	3,334,897	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	576,966	0.03	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	2,801,965	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	4,636	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	4,636	0.00	淨資產	2,277,475,600	99.69
預付款項	739,667	0.03	淨資產	2,277,475,600	99.69
預付費用	739,667	0.03	淨資產	2,277,475,600	99.69
			累積餘額	2,287,148,938	100.11
			本期短絀	-9,673,338	-0.42
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3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：	2,284,602,149	
其他準備金	504,518	0.02			
其他準備金-其他	504,518	0.02			
固定資產	2,246,799,411	98.35			
房屋建築及設備	2,177,471,771	95.31			
房屋建築及設備	2,613,773,220	114.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-436,301,449	-19.10			
機械及設備	63,487,885	2.78			
機械及設備	202,168,741	8.85			
累計折舊-機械及設備	-138,680,856	-6.07			
交通及運輸設備	4,617,780	0.20			
交通及運輸設備	53,110,882	2.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-48,493,102	-2.12			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,221,975	0.05			
雜項設備	56,207,056	2.46			
累計折舊-雜項設備	-54,985,081	-2.41			
無形資產	101,346	0.00			
無形資產	101,346	0.00			
電腦軟體	101,346	0.00			
其他資產	342,663	0.01			
什項資產	342,663	0.01			
暫付及待結轉帳項	342,663	0.01			
代管資產	7,942,321,860	347.65			
代管資產-土地	4,898,139,958	214.40			
代管資產-其他政府	3,044,181,902	133.25			
應付代管資產	-7,942,321,860	-347.65			
合計：	2,284,602,149				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,389,944	25,113,003
徵收及依法分配收入	2,000	6,000
違規罰款收入	2,000	6,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	19,553	4,605,871
財產孳息收入		4,540,500
其他財產收入	19,553	65,371
政府撥入收入	5,836,348	19,723,712
公庫撥款收入	4,876,600	18,590,384
政府其他撥入收入	959,748	1,133,328
教學收入	531,365	531,365
學雜費收入	531,365	531,365
其他收入	678	245,755
受贈收入		8,400
雜項收入	678	237,355
支出	8,870,361	34,786,341
人事支出	3,654,999	19,053,765
人事支出	3,654,999	19,053,765
業務支出	389,189	1,265,471
業務支出	389,189	1,265,471
折舊、折耗及攤銷	4,820,673	14,461,605
固定資產折舊	4,817,311	14,451,519
無形資產攤銷	3,362	10,086
其他支出	5,500	5,500
其他支出	5,500	5,500

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,480,417	-9,673,338
期初淨資產		2,287,148,938
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		2,277,475,600

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

40501451-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	25,104,603	8,400	25,113,003	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	4,605,871		4,605,871	財產收益
政府撥入收入	19,723,712		19,723,712	政府撥入收入
教學收入	531,365		531,365	教學收入
其他收入	237,355	8,400	245,755	其他收入
基金用途	20,761,621	14,024,720	34,786,341	支出
用人費用	19,053,765		19,053,765	人事支出
服務費用	875,293	390,178	1,265,471	業務支出
材料及用品費	113,527	-113,527		
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	42,051	-42,051		
		14,461,605	14,461,605	折舊、折耗及攤銷
其他	5,500		5,500	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	436,885	-436,885		
本期賸餘(短絀)	4,342,982	-14,016,320	-9,673,338	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	30,574,843	2,246,900,757	2,277,475,600	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 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43萬6,885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」87萬5,293元與會計科目「業務支出」126萬5,471元間之調整數39萬178元，係「材料及用品費」11萬3,527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)4萬2,051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」1,446萬1,605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 3 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
29,306,022	29,810,540	-504,518	其他準備金-其他504,518元