

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 111 年 1 月份

主辦會計人員

林冠妤



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 111 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
三、收入支出表.....	第 -- 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 12 頁
	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 111 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	76,387,000	11,394,354	11,072,440	321,914	2.91	11,394,354	11,072,440	321,914	2.91
勞務收入	30,000								
服務收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	23,877,000	408		408		408		408	
租金收入	22,807,000	408	0	408		408	0	408	
權利金收入	1,000,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	70,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	49,066,000	11,393,720	11,072,440	321,280	2.90	11,393,720	11,072,440	321,280	2.90
公庫撥款收入	49,066,000	11,072,440	11,072,440	0		11,072,440	11,072,440	0	
政府其他撥入收入		321,280	0	321,280		321,280	0	321,280	
教學收入	1,170,000								
學雜費收入	1,170,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	2,244,000	226		226		226		226	
雜項收入	2,244,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	93,138,000	10,765,316	11,072,440	-307,124	-2.77	10,765,316	11,072,440	-307,124	-2.77
國民教育計畫	76,156,000	7,784,392	6,974,175	810,217	11.62	7,784,392	6,974,175	810,217	11.62
學前教育計畫	4,856,000	1,235,840	1,109,195	126,645	11.42	1,235,840	1,109,195	126,645	11.42
一般行政管理計畫	11,418,000	1,745,084	2,989,070	-1,243,986	-41.62	1,745,084	2,989,070	-1,243,986	-41.62
建築及設備計畫	708,000								
購建固定資產	672,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-16,751,000	629,038		629,038		629,038		629,038	
期初基金餘額	17,510,000					30,556,213	17,510,000	13,046,213	74.51
解繳公庫									
期末基金餘額	759,000					31,185,251	17,510,000	13,675,251	78.10

※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 111 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、租金收入：收110年和平籃球館基地臺使用費408元。

二、政府其他撥入收入：

1. 收RA0475-110學年度教保人員專業發展社群社群運作經費及業務費賸餘款9,280元。

2. 收RA9227-110年實驗教育經費賸餘款312,000元。

以上共計321,280元。

三、雜項收入：收數位學生證補卡費226元。

四、國民教育計畫：人事費等覈實支用。

五、學前教育計畫：人事費等覈實支用。

六、一般行政管理計畫：人事費等提前分配。

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 111 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				7,784,392	6,974,175	810,217	11.62
		累計數				7,784,392	6,974,175	810,217	11.62
學前教育計畫		本月數				1,235,840	1,109,195	126,645	11.42
		累計數				1,235,840	1,109,195	126,645	11.42

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 111 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(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	2,918,158,463	-547,699,820	169,000	2,768	-6,184,003	2,364,440,872	
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	-343,201,334			-3,443,724	2,256,128,162	
機械及設備	205,529,133	-116,351,886	169,000		-1,230,100	88,116,147	
交通及運輸設備	52,788,215	-38,758,579			-688,312	13,341,324	
雜項設備	56,950,151	-49,388,021			-821,867	6,740,263	
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：1.機械及設備：增加數計2,443,423元，變動原因為：(1)撥入：169,000元。

2.電腦軟體：減少數計2,768元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額2,768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 111 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(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	117,744			2,768		114,976	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計2,443,423元，變動原因為：(1)撥入：169,000元。

2.電腦軟體：減少數計2,768元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至111年1月止累計攤銷金額2,768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 111 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	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		519,200			519,200										
機械及設備		519,200			519,200										
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		152,800			152,800										
雜項設備		152,800			152,800										
購建中固定資產															
總計		672,000			672,000										

※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 111 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出													
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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,698,586,028	100.00	負 債	7,302,959,905	75.30
流動資產	35,508,874	0.37	流動負債	5,043,614	0.05
現金	31,992,010	0.33	應付款項	5,043,614	0.05
銀行存款	31,912,010	0.33	應付代收款	1,915,923	0.02
銀行存款-公庫存款	30,423,418	0.31	應付費用	3,127,691	0.03
銀行存款-保管款	1,101,743	0.01	其他負債	7,297,916,291	75.25
銀行存款-代繳費款	386,818	0.00	什項負債	7,297,916,291	75.25
專戶			存入保證金	30,000	0.00
銀行存款-薪津專戶	31	0.00	應付代管資產	7,297,886,291	75.25
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	2,395,626,123	24.70
其他應收款	0	0.00	淨資產	2,395,626,123	24.70
預付款項	3,516,864	0.04	淨資產	2,395,626,123	24.70
預付費用	3,516,864	0.04	累積餘額	2,401,014,856	24.76
長期貸墊款及準備金	292,660	0.00	本期短絀	-5,388,733	-0.06
準備金	292,660	0.00	合計：	9,698,586,028	

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債

33,622,364

應付保證品

33,622,364

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)33,622,364元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000元。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	292,660	0.00			
其他準備金-其他	292,660	0.00			
固定資產	2,364,325,896	24.38			
房屋建築及設備	2,256,128,162	23.26			
房屋建築及設備	2,602,773,220	26.84			
累計折舊-房屋建築及設備	-346,645,058	-3.57			
機械及設備	88,116,147	0.91			
機械及設備	205,698,133	2.12			
累計折舊-機械及設備	-117,581,986	-1.21			
交通及運輸設備	13,341,324	0.14			
交通及運輸設備	52,788,215	0.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-39,446,891	-0.41			
雜項設備	6,740,263	0.07			
雜項設備	56,950,151	0.59			

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債

應付保證品

33,622,364

33,622,364

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)33,622,364元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000元。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1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	-50,209,888	-0.52			
無形資產	114,976	0.00			
無形資產	114,976	0.00			
電腦軟體	114,976	0.00			
其他資產	7,298,343,622	75.25			
什項資產	7,298,343,622	75.25			
暫付及待結轉帳項	457,331	0.00			
代管資產	7,297,886,291	75.25			
代管資產-土地	4,542,582,848	46.84			
代管資產-其他政府	2,755,303,443	28.41			
合計：	9,698,586,028				

信託代理與保證資產 33,622,364

保證品 33,622,364

信託代理與保證負債

應付保證品

33,622,364

33,622,364

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)33,622,364元，係因：

1. 107年和平國小暨籃球館新建工程(結構物)保固金-定期存單13,322,364元。

2. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書20,000,000元。

3. 109年廚房勞務委外採購案履保金-保證書300,000元。

三、本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,563,354	11,563,354
財產收益	169,408	169,408
財產孳息收入	408	408
財產交易利益	169,000	169,000
政府撥入收入	11,393,720	11,393,720
公庫撥款收入	11,072,440	11,072,440
政府其他撥入收入	321,280	321,280
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	16,952,087	16,952,087
人事支出	10,709,064	10,709,064
人事支出	10,709,064	10,709,064
業務支出	56,252	56,252
業務支出	56,252	56,252
折舊、折耗及攤銷	6,186,771	6,186,771
固定資產折舊	6,184,003	6,184,003
無形資產攤銷	2,768	2,768
本期賸餘（短絀）	-5,388,733	-5,388,733
期初淨資產		2,401,014,856
解繳公庫		
期末淨資產		2,395,626,123

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	11,394,354	169,000	11,563,354	收入
財產收入	408	169,000	169,408	財產收益
政府撥入收入	11,393,720		11,393,720	政府撥入收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	10,765,316	6,186,771	16,952,087	支出
用人費用	10,709,064		10,709,064	人事支出
服務費用	23,869	32,383	56,252	業務支出
材料及用品費	32,383	-32,383		
		6,186,771	6,186,771	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	629,038	-6,017,771	-5,388,733	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,556,213	2,370,458,643	2,401,014,856	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,185,251	2,364,440,872	2,395,626,123	期末淨資產

註：調整數應敘明調整項目及金額：

1. 會計收支欄「財產利益」16萬9,000元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」2萬3,869元與會計收支欄「業務支出」5萬5,252元間之調整數3萬2,383元，係「材料及用品費」3萬2,383元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」618萬6,771元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
30,423,418	30,716,078	-292,660	其他準備金-其他292,660元