

40501064

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員 鄧素梅

會計室
主任
鄧素梅

機關長官 溫宥基

臺北市立和平
高級中學
溫宥基

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學
目 次
中華民國 111 年 5 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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 4-6 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 7-8 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

40501064-1

基金來源、用途及餘額表

中華民國 111 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	328,518,000	21,514,155	25,363,617	-3,849,462	-15.18	161,254,403	155,124,548	6,129,855	3.95
勞務收入	340,000	174,153	201,000	-26,847	-13.36	175,953	201,000	-25,047	-12.46
服務收入	340,000	174,153	201,000	-26,847	-13.36	175,953	201,000	-25,047	-12.46
財產收入	945,000	187,969	180,560	7,409	4.10	996,310	559,280	437,030	78.14
財產處分收入	36,000	0	0	0	0	356,004	0	356,004	0
利息收入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	908,000	187,969	180,560	7,409	4.10	640,306	559,280	81,026	14.49
政府撥入收入	308,735,000	17,659,272	17,659,272			148,215,953	146,186,344	2,029,609	1.39
公庫撥款收入	308,735,000	17,659,272	17,659,272	0	0	146,186,344	146,186,344	0	0
政府其他撥入收入		0	0	0	0	2,029,609	0	2,029,609	0
教學收入	17,925,000	3,400,800	7,299,720	-3,898,920	-53.41	11,653,776	8,058,000	3,595,776	44.62
學雜費收入	17,925,000	3,400,800	7,299,720	-3,898,920	-53.41	11,653,776	8,058,000	3,595,776	44.62
其他收入	573,000	91,961	23,065	68,896	298.70	212,411	119,924	92,487	77.12
受贈收入	270,000	19,450	22,500	-3,050	-13.56	112,400	112,500	-100	-0.09
雜項收入	303,000	72,511	565	71,946	12,733.81	100,011	7,424	92,587	1,247.13
基金用途	331,982,000	24,573,445	25,363,617	-790,172	-3.12	154,543,805	158,588,548	-4,044,743	-2.55
高中及高職教育計畫	284,364,000	20,188,492	21,147,655	-959,163	-4.54	135,377,432	137,143,595	-1,766,163	-1.29
一般行政管理計畫	32,931,000	4,149,066	2,273,342	1,875,724	82.51	16,776,479	18,202,180	-1,425,701	-7.83
建築及設備計畫	14,687,000	235,887	1,942,620	-1,706,733	-87.86	2,389,894	3,242,773	-852,879	-26.30
購建固定資產	14,615,000	235,887	1,942,620	-1,706,733	-87.86	2,389,894	3,220,773	-830,879	-25.80
其他	72,000					22,000	-22,000	-100.00	
本期賸餘(短絀)	-3,464,000	-3,059,290		-3,059,290		6,710,598	-3,464,000	10,174,598	-293.72
期初基金餘額	8,217,541					20,162,016	8,217,541	11,944,475	145.35
解繳公庫						26,872,614	4,753,541	22,119,073	465.32
期末基金餘額	4,753,541								

*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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學
基金來源、用途及餘紓表
中華民國 111 年 5 月份

一、服務收入：教師甄選報名費覈實繳納。

二、財產處分收入：係110年正心樓拆除工程鋼筋等財產報廢變賣收入覈實繳納。

三、其他財產收入：開放學校場地租用等收入覈實繳納。

四、政府其他撥入收入：教育部補助計2,029,609元

(1)RA0237-110學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費369,444元(110學年度轉入111年度369,444元)。

(2)RA0204-110學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費9,662元(110學年度轉入111年度9,662元)。

(3)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫45,950元(轉入111年度支用45,950元)。

(4)RA9735-109年推動中小學社團棒球發展計畫156,700元。

(5)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款46,080元。

(6)RA0351-110學年度國中原住民族語開課經費9,803元(原撥入17,205元移回7,402元)。

(7)RA0724-110 年補助高級中等以下學校推動高爾夫運動實施計畫85,484元(原撥入86,000元移回516元)。

(8)RA0735-110 年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫125,000元。

(9)RA1206-110 學年度高中優質化輔助方案-資本門(111 會計年度)320,000元。

(10)RA1205-110學年度高中優質化輔助方案-經常門(111 會計年度)392,000元。

(11)RA0717-110 學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費第1 期款440,782元。

(12)RA0204-110 年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製) 經費28,704元。

五、雜項收入：補發學生證作業費及廠商違約金等收入覈實繳納。

六、建築及設備計畫：

(1)和平高中教學大樓新建工程係與停管處合建，委託新工處代辦，已分配未執行數678,047元，俟工程發包後方能支付委託技術服務費，預計111年7月前可發包完成。

(2)教育部補助高中優質化輔助方案計畫，4月補辦預算經府核准，預計6月辦理驗收及付款。

(3)本校資訊教育推動小組會議於本(5)月召開，將依會議決議辦理資訊設備及軟體採購事宜。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

40501064-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 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	%					
高中及高職教育計畫		本月數				20,188,492	21,147,655	-959,163 -4.54	
		累計數				135,377,432	137,143,595	-1,766,163 -1.29	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

40501064-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,956,713	-10,225,774			-169,525	5,561,414	
房屋及建築	32,743,390	-19,017,149			-246,670	13,479,571	
機械及設備	60,608,238	-42,598,030	117,655		-3,148,607	14,979,256	
交通及運輸設備	4,270,539	-3,522,299	15,000		-89,017	674,223	
雜項設備	33,855,887	-27,804,299	243,686		-715,776	5,579,498	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

40501064-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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			
購建中固定資產	5,825,220		426,873			6,252,093	連續性工程和平高中 教學大樓新建工程(委 託技術服務-新工 處)6,252,093元。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	286,088			97,682		188,406	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學
資本資產明細表
中華民國 111 年 5 月份

40501064-6

1. 購建中固定資產：

增加數426,873元，變動原因為：

(1)增置：連續性工程和平高中教學大樓新建工程426,873元購建中。

2. 機械及設備：

增加數計117,655元，變動原因為：

(1)增置：視力檢查器1台63,000元、數位單眼1台-永光儀器54,000元。

(3)撥入：大安高工移撥-電子身高體重器1台655元。

3. 交通及運輸設備：

增加數15,000元，變動原因為：

(1)增置：18層活動式鋁合金台車1台-麥烘生活15,000元。

4. 雜項設備：

增加數243,686元，變動原因為：

(1)增置：碎紙機3台40,800元、微波爐1台14,310元、按摩槍1臺(教育部款50%)6,800元、86吋觸控大屏1臺-仕揚87,000元、圖書73,087元。

(3)撥入：興福國民中學移撥-整紙器1台14,889元、教育局CH1M05補助按摩槍1臺(局款50%)6,800元。

5. 電腦軟體：

減少數計97,680元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額97,680元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501064-7

單位：新臺幣元

※本年度奉准先行辦理數舍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—臺北市立和平高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 月份

40501064-8

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																
交通及運輸設備			15,000		15,000		15,000		15,000		15,000			100.00		
交通及運輸設備			15,000		15,000		15,000		15,000		15,000			100.00		
購建中固定資產																
雜項設備		579,300	112,000		691,300	110,233	221,997		221,997	201.39	111,764	101.39		32.11		
雜項設備		579,300	112,000		691,300	110,233	221,997		221,997	201.39	111,764	101.39		32.11		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	220,990	7,520,000	431,000		8,171,990	3,220,773	780,870		780,870	24.24	-2,439,903	-75.76		9.56		

※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—臺北市立和平高級中學

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 111 年 5 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	72,000		72,000	22,000				-22,000	-100.00						
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	22,000				-22,000	-100.00	本校資訊教育推動小組會議於本(5)月召開，將依會議決議辦理採購事宜。					
522 購置權利															
54 遞延支出	7,095,000	1,599,719	8,694,719	1,599,719	1,609,024		1,609,024	100.58	9,305	0.58		18.51			
541 遞延修繕房屋建築支	7,095,000	1,599,719	8,694,719	1,599,719	1,609,024		1,609,024	100.58	9,305	0.58		18.51			
542 其他遞延支出															
總計	7,167,000	1,599,719	8,766,719	1,621,719	1,609,024		1,609,024	99.22	-12,695	-0.78		18.35			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立和平高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	11,620,356,338	100.00	負債	11,546,769,263	99.37
流動資產	47,825,081	0.41	流動負債	37,728,547	0.32
現金	46,639,843	0.40	應付款項	37,728,547	0.32
銀行存款	46,489,843	0.40	應付代收款	37,728,547	0.32
銀行存款-公庫存款	23,851,263	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,541,931	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,271,131	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,509,040,716	99.04
銀行存款-薪津專戶	10,825,518	0.09	什項負債	11,509,040,716	99.04
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,164,028	0.03
預付款項	1,185,238	0.01	應付退休及離職金	8,444,628	0.07
預付費用	1,185,238	0.01	應付代管資產	11,497,432,060	98.94
長期貸墊款及準備金	10,260,718	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,260,718	0.09	淨資產	73,587,075	0.63
退休及離職準備金	8,444,628	0.07	淨資產	73,587,075	0.63
其他準備金	1,816,090	0.02	淨資產	73,587,075	0.63

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立和平高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,408,236	0.01	累積餘額	70,540,540	0.61
其他準備金-仁愛基金	407,854	0.00	本期賸餘	3,046,535	0.03
固定資產	46,526,055	0.40	合計：	11,620,356,338	
土地改良物	5,561,414	0.05			
土地改良物	15,956,713	0.14			
累計折舊-土地改良物	-10,395,299	-0.09			
房屋建築及設備	13,479,571	0.12			
房屋建築及設備	32,743,390	0.28			
累計折舊-房屋建築及設備	-19,263,819	-0.17			
機械及設備	14,979,256	0.13			
機械及設備	60,725,893	0.52			
累計折舊-機械及設備	-45,746,637	-0.39			
交通及運輸設備	674,223	0.01			
交通及運輸設備	4,285,539	0.04			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘額表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立和平高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸 設備	-3,611,316	-0.03			
雜項設備	5,579,498	0.05			
雜項設備	34,099,573	0.29			
累計折舊-雜項設備	-28,520,075	-0.25			
購建中固定資產	6,252,093	0.05			
購建中固定資產	6,252,093	0.05			
無形資產	188,406	0.00			
無形資產	188,406	0.00			
電腦軟體	188,406	0.00			
其他資產	11,515,556,078	99.10			
什項資產	11,515,556,078	99.10			
暫付及待結轉帳項	18,124,018	0.16			
代管資產	11,497,432,060	98.94			
代管資產-土地改良 物	143,163	0.00			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立和平高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,460,133,470	98.62			
代管資產-房屋建築 及設備	30,162,066	0.26			
代管資產-其他政府	6,993,361	0.06			
合計：	11,620,356,338				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立和平高級中學

收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	21,520,955	161,276,747
服務收入	174,153	175,953
財產收益	174,153	175,953
廢舊物品售價收入	194,769	1,018,654
財產交易利益	6,800	5,190
其他財產收入	187,969	373,158
政府撥入收入	17,659,272	640,306
公庫撥款收入	17,659,272	148,215,953
政府其他撥入收入		146,186,344
教學收入	3,400,800	2,029,609
學雜費收入	3,400,800	11,653,776
其他收入	91,961	11,653,776
受贈收入	19,450	212,411
雜項收入	72,511	112,400
支出	25,215,177	100,011
人事支出	23,263,188	158,230,212
人事支出	23,263,188	146,608,378
業務支出	1,048,241	146,608,378
業務支出	1,048,241	5,425,764
獎補助支出	22,129	5,425,764
其他獎補捐助	22,129	99,129
折舊、折耗及攤銷	877,619	99,129
固定資產折舊	858,082	4,467,277
無形資產攤銷	19,537	4,369,595
其他支出	4,000	97,682
其他支出	4,000	1,629,664
		1,629,664

40501064-15

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立和平高級中學
收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,694,222	3,046,535
期初淨資產		70,540,540
解繳公庫		
期末淨資產		73,587,075

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 1 日 至 5 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	161,254,403	22,344	161,276,747	收入
勞務收入	175,953		175,953	勞務收入
財產收入	996,310	22,344	1,018,654	財產收益
政府撥入收入	148,215,953		148,215,953	政府撥入收入
教學收入	11,653,776		11,653,776	教學收入
其他收入	212,411		212,411	其他收入
基金用途	154,543,805	3,686,407	158,230,212	支出
用人費用	146,608,378		146,608,378	人事支出
服務費用	3,696,145	1,729,619	5,425,764	業務支出
材料及用品費	941,432	-941,432		
租金、償債、利息及相關手續費	41,000	-41,000		
稅捐及規費(強制費)	17,772	-17,772		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	729,415	-729,415		
捐助、補助與獎助	99,129		99,129	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,389,894	-2,389,894		
其他	20,640	4,467,277	4,467,277	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,710,598	1,609,024	1,629,664	其他支出
期初基金餘額	20,162,016	-3,664,063	3,046,535	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		50,378,524	70,540,540	期初淨資產
期末基金餘額	26,872,614	46,714,461	73,587,075	解繳公庫 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 111 年 5 月份

40501064-17

1. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」369萬6,145元與會計收支欄「業務支出」542萬5,764元間之調整數172萬9,619元，係「材料及用品費」94萬1,432元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,000元、「稅捐及規費(強制費)」1萬7,772元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」72萬9,415元之調整數合計。
2. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」238萬9,894元，其中78萬870元已列入購建中資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘160萬9,024元係遞延支出，為「其他支出」調整數。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」446萬7,277元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
4. 其他支出：預算執行數欄「其他」2萬640元與會計收支欄「其他支出」162萬9,664元間之調整數160萬9,024元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」160萬9,024元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
23,851,263	25,259,499	-1,408,236	應付代收款結餘款1,408,236