

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 8 月份

主辦會計人員 鄧素梅



機關長官 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 8 月份

名 称	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、基金來源、用途及餘紓表.....	第 1-3 頁
<b>貳、附屬表</b>	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
<b>乙、會計報表</b>	
<b>壹、主要表</b>	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
<b>丙、參考表</b>	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 8 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	24,728,475	25,868,308	-1,139,833	-4.41	235,022,579	227,304,850	7,717,729	3.40
勞務收入	340,000	1,000	3,000	-2,000	-66.67	239,953	210,000	29,953	14.26
服務收入	340,000	1,000	3,000	-2,000	-66.67	239,953	210,000	29,953	14.26
財產收入	945,000	24,070	30,000	-5,930	-19.77	1,191,959	725,380	466,579	64.32
財產處分收入	36,000	0	30,000	-30,000	-100.00	356,304	30,000	326,304	1,087.68
利息收入	1,000	0	0	0	0	48	100	-52	-52.00
其他財產收入	908,000	24,070	0	24,070	0	835,607	695,280	140,327	20.18
政府撥入收入	308,735,000	24,639,763	24,762,108	-122,345	-0.49	219,502,647	216,072,894	3,429,753	1.59
公庫撥款收入	308,735,000	24,762,108	24,762,108	0	0	216,072,894	216,072,894	0	0
政府其他撥入收入		-122,345	0	-122,345	0	3,429,753	0	3,429,753	0
教學收入	17,925,000	12,814	970,000	-957,186	-98.68	13,759,318	10,028,000	3,731,318	37.21
學雜費收入	17,925,000	12,814	970,000	-957,186	-98.68	13,759,318	10,028,000	3,731,318	37.21
其他收入	573,000	50,828	103,200	-52,372	-50.75	328,702	268,576	60,126	22.39
受贈收入	270,000	50,150	22,500	27,650	122.89	278,976	180,000	98,976	54.99
雜項收入	303,000	678	80,700	-80,022	-99.16	49,726	88,576	-38,850	-43.86
基金用途	331,982,000	21,349,776	25,868,308	-4,518,532	-17.47	223,155,467	230,768,850	-7,613,383	-3.30
高中及高職教育計畫	284,364,000	19,059,877	22,040,205	-2,980,328	-13.52	196,037,268	200,715,077	-4,677,809	-2.33
一般行政管理計畫	32,931,000	2,267,173	2,273,342	-6,169	-0.27	23,547,382	25,202,206	-1,654,824	-6.57
建築及設備計畫	14,687,000	22,726	1,554,761	-1,532,035	-98.54	3,570,817	4,851,567	-1,280,750	-26.40
購建固定資產	14,615,000	9,426	1,554,761	-1,545,335	-99.39	3,557,517	4,829,567	-1,272,050	-26.34
其他	72,000	13,300		13,300	0	13,300	22,000	-8,700	-39.55
本期賸餘(短純)	-3,464,000	3,378,699		3,378,699	0	11,867,112	-3,464,000	15,331,112	-442.58
期初基金餘額	8,217,541				0	20,162,016	8,217,541	11,944,475	145.35
解繳公庫					0				
期末基金餘額	4,753,541				0	32,029,128	4,753,541	27,275,587	573.80

※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 8 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、利息收入：薪資專戶利息收入覈實繳納。

四、其他財產收入：開放學校場地租用等收入覈實繳納。

五、政府其他撥入收入：教育部補助計3,429,753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108,122元(原撥入125,000元移回16,878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)278,364元(原撥入392,000元移回113,636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11,670元(原撥入28,704元移回17,034元)。

(13)RA1311-110年度補助國中學校用書經費5,020元。

(14)RA0722-110年度樹木解說牌設置補助經費19,000元。

(15)RA0717-110年度補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫第2期款經費313,218元。

(16)RA0626-110年度補助美感與設計課程創新計畫經費40,000元。

(17)RA1A62-111年推動中小學數位學習精進方案高級中等學校軟體及MDM資本門424,000元。

(18)RA1A62-111年推動中小學數位學習精進方案高級中等學校基本維運費經常門90,000元。

(19)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款6,490元。

(20)RA1731-111年運動發展基金補助各級學校運動團隊80,000元。

(21)RA0237-110學年度實施十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費122,640元。

(22)RA1236-111年度國高中充實行政人力經費補助388,849元。

(23)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫補助50,306元。

(24)RA0351-110-2國中原住民語開課經費補助8,169元。

六、學雜費收入：暑期國高中課業輔導費等學雜費收入覈實繳納。

七、受贈收入：急難救助金、讓愛九九贊助金等捐款收入覈實繳納並轉入其他準備金。

八、雜項收入：補發學生證作業費等收入覈實繳納。

九、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2,897,728元，俟工程發包後方能支付委託技術服務費，預計111年10月可發包完成。

(2)消防設備改善工程因提前完工已辦理付款作業。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 111 年 8 月份

(3)正心樓拆除工程110年度預算保留執行數1,599,719元。

(4)教育部高中優質化輔助方案等補助款及學校自有財源分配數0元，已執行422,000元。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

40501064-4

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 8 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				19,059,877	22,040,205	-2,980,328 -13.52	
		累計數				196,037,268	200,715,077	-4,677,809 -2.33	

## 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 8 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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,956,713	-10,225,774			-271,240	5,459,699	
房屋及建築	32,743,390	-19,017,149			-394,672	13,331,569	
機械及設備	60,608,238	-42,598,030	579,655		-4,944,056	13,645,807	
交通及運輸設備	4,270,539	-3,522,299	15,000		-142,513	620,727	
雜項設備	33,855,887	-27,804,299	475,764		-1,147,046	5,380,306	
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

40501064-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 8 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		13,300	149,467		149,921	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 8 月份

40501064-7

資本資產與長期負債增減情形11108

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579,655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、分光光度計2台-葆城企業70,000元、筆電6組-仕揚科技180,000元。

(3)撥入：大安高工移撥-電子身高體重器1台655元、教育局補助款CB1A17-平板電腦20臺212,000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475,764，變動原因為：

(1)增置：碎紙機3台40,800元、微波爐1台14,310元、CH1M05-按摩槍1臺部份財產列帳6800元、86吋觸控大屏1臺-仕揚87,000元、圖書與多媒體財物採購第一批圖書-聯寶國際文化73,087元、成套式消防幫浦機組1臺-源璟114,713元、火警受信總機壁掛式50迴路1臺-源璟31,920元、火警受信總機壁掛式15迴路1臺-源璟17,955元、火警移報副機1臺-源璟13,965元、圖書一批-聯寶國際文化事業16,000元、圖書與多媒體財物採購第二批圖書-聯寶國際文化37,525元。

(3)撥入：興福國民中學移撥-整紙器1台14,889元、教育局補助CH1M05-按摩槍1臺部份財產列帳6800元。

5.電腦軟體：

增加數13,300元，減少數計149,467元，變動原因為：

(1)增置：Acrobat Pro 教育版1套-首頁文化13,300元。

(11)無形資產攤銷：截至111年7月止累計攤銷金額149,467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

40501064-8

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 8 月份

40501064-9

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計	220,990	7,520,000	431,000		8,171,990	5,260,567	1,262,948		1,262,948	24.01	-3,997,619	-75.99		15.45		

※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 8 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	13,300		13,300	60.45	-8,700	-39.55			18.47				
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	22,000	13,300		13,300	60.45	-8,700	-39.55	購置電腦軟體資本門移列經常門8,700元		18.47				
522 購置權利																	
54 遞延支出	7,095,000	1,599,719	8,694,719	1,599,719	2,294,569		2,294,569	143.44	694,850	43.44			26.39				
541 遞延修繕房屋建築支	7,095,000	1,599,719	8,694,719	1,599,719	2,294,569		2,294,569	143.44	694,850	43.44	消防設備改善工程提前完工。		26.39				
542 其他遞延支出																	
總計	7,167,000	1,599,719	8,766,719	1,621,719	2,307,869		2,307,869	142.31	686,150	42.31			26.33				

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	11,603,419,827	100.00	負債	11,526,550,577	99.34
流動資產	50,058,023	0.43	流動負債	17,522,699	0.15
現金	45,738,713	0.39	應付款項	17,522,699	0.15
銀行存款	45,588,713	0.39	應付代收款	17,522,699	0.15
銀行存款-公庫存款	25,618,152	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,521,217	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,247,242	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,509,027,878	99.19
銀行存款-薪津專戶	10,202,102	0.09	什項負債	11,509,027,878	99.19
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,713,608	0.03
預付款項	4,319,310	0.04	應付退休及離職金	8,506,759	0.07
預付費用	4,319,310	0.04	應付代管資產	11,496,807,511	99.08
長期貸墊款及準備金	10,448,425	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,448,425	0.09	淨資產	76,869,250	0.66
退休及離職準備金	8,506,759	0.07	淨資產	76,869,250	0.66
其他準備金	1,941,666	0.02	淨資產	76,869,250	0.66

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,481,036	0.01	累積餘額	70,540,540	0.61
其他準備金-仁愛基金	460,630	0.00	本期賸餘	6,328,710	0.05
固定資產	44,690,201	0.39	合計：	11,603,419,827	
土地改良物	5,459,699	0.05			
土地改良物	15,956,713	0.14			
累計折舊-土地改良物	-10,497,014	-0.09			
房屋建築及設備	13,331,569	0.11			
房屋建築及設備	32,743,390	0.28			
累計折舊-房屋建築及設備	-19,411,821	-0.17			
機械及設備	13,645,807	0.12			
機械及設備	61,187,893	0.53			
累計折舊-機械及設備	-47,542,086	-0.41			
交通及運輸設備	620,727	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8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	-3,664,812	-0.03			
雜項設備	5,380,306	0.05			
雜項設備	34,331,651	0.30			
累計折舊-雜項設備	-28,951,345	-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	149,921	0.00			
無形資產	149,921	0.00			
電腦軟體	149,921	0.00			
其他資產	11,498,073,257	99.09			
什項資產	11,498,073,257	99.09			
暫付及待結轉帳項	1,265,746	0.01			
代管資產	11,496,807,511	99.08			
代管資產-土地改良物	139,701	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8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	98.77			
代管資產-房屋建築 及設備	29,780,601	0.26			
代管資產-其他政府	6,753,739	0.06			
合計：	11,603,419,827				
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8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	24,728,475	235,256,923
服務收入	1,000	239,953
服務收入	1,000	239,953
財產收益	24,070	1,426,303
財產孳息收入		48
廢舊物品售價收入		5,490
財產交易利益		585,158
其他財產收入	24,070	835,607
政府撥入收入	24,639,763	219,502,647
公庫撥款收入	24,762,108	216,072,894
政府其他撥入收入	-122,345	3,429,753
教學收入	12,814	13,759,318
學雜費收入	12,814	13,759,318
其他收入	50,828	328,702
受贈收入	50,150	278,976
雜項收入	678	49,726
支出		
人事支出	22,178,815	228,928,213
人事支出	20,329,577	209,914,043
業務支出	20,329,577	209,914,043
業務支出	988,473	9,488,140
獎補助支出	988,473	9,488,140
其他獎補捐助		99,129
折舊、折耗及攤銷	842,339	7,048,994
固定資產折舊	829,460	6,899,527
無形資產攤銷	12,879	149,467
其他支出	18,426	2,377,907
其他支出	18,426	2,377,907

40501064-16

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8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）	2,549,660	6,328,710
期初淨資產		70,540,540
解繳公庫		
期末淨資產		76,869,250

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 8 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	235,022,579		235,256,923	收入
勞務收入	239,953		239,953	勞務收入
財產收入	1,191,959		1,426,303	財產收益
政府撥入收入	219,502,647		219,502,647	政府撥入收入
教學收入	13,759,318		13,759,318	教學收入
其他收入	328,702		328,702	其他收入
基金用途	223,155,467	5,772,746	228,928,213	支出
用人費用	209,914,043		209,914,043	人事支出
服務費用	6,999,561	2,488,579	9,488,140	業務支出
材料及用品費	1,497,044	-1,497,044		
租金、償債、利息及相關手續費	65,200	-65,200		
稅捐及規費(強制費)	17,787	-17,787		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	908,548	-908,548		
	99,129		99,129	獎補助支出
其他	83,338	2,294,569	7,048,994	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	3,570,817	-3,570,817	2,377,907	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,867,112	-5,538,402	6,328,710	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,162,016	50,378,524	70,540,540	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	32,029,128	44,840,122	76,869,250	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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
------	-------	-----	------	------

- 註： 1. 財產收入/財產收益：預算執行數欄「財產收入」119萬1,959元與會計收支欄「財產收益」142萬6,303元間之調整數23萬4,344元，係興福國民中學移撥-整紙機1台14,889元、大安高工移撥-電子身高體重計1台655元、教育局補助-按摩椅1台6,800元及平板電腦20台212,000元。
2. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」699萬9,561元與會計收支欄「業務支出」948萬8,140元間之調整數248萬8,579元，係「材料及用品費」149萬7,044元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬5,200元、「稅捐及規費(強制費)」1萬7,787元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」90萬8,548元之調整數合計。
3. 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」357萬817元，其中127萬6,248元已列入購建中固定資產等相關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229萬4,569元係遞延支出，為「其他支出」調整數。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」704萬8,994元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘绌表表達，應自調整數欄位加回。
5. 其他支出：預算執行數欄「其他」8萬3,338元與會計收支欄「其他支出」237萬7,907元間之調整數229萬4,569元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」229萬4,569元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 8 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
25,618,152	27,099,188	-1,481,036	應付代收款結餘款1,481,036