

40501064

臺北市府教育局主管

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 7 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 7 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 1-3 頁
貳、附屬表	
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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
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

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、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 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	328,518,000	25,193,415	23,071,308	2,122,107	9.20	210,294,104	201,436,542	8,857,562	4.40
勞務收入	340,000	3,000	3,000			238,953	207,000	31,953	15.44
服務收入	340,000	3,000	3,000	0		238,953	207,000	31,953	15.44
財產收入	945,000	49,770		49,770		1,167,889	695,380	472,509	67.95
財產處分收入	36,000	300	0	300		356,304	0	356,304	
利息收入	1,000	0	0	0		48	100	-52	-52.00
其他財產收入	908,000	49,470	0	49,470		811,537	695,280	116,257	16.72
政府撥入收入	308,735,000	23,120,569	22,495,808	624,761	2.78	194,862,884	191,310,786	3,552,098	1.86
公庫撥款收入	308,735,000	22,495,808	22,495,808	0		191,310,786	191,310,786	0	
政府其他撥入收入		624,761	0	624,761		3,552,098	0	3,552,098	
教學收入	17,925,000	1,909,746	550,000	1,359,746	247.23	13,746,504	9,058,000	4,688,504	51.76
學雜費收入	17,925,000	1,909,746	550,000	1,359,746	247.23	13,746,504	9,058,000	4,688,504	51.76
其他收入	573,000	110,330	22,500	87,830	390.36	277,874	165,376	112,498	68.03
受贈收入	270,000	91,720	22,500	69,220	307.64	228,826	157,500	71,326	45.29
雜項收入	303,000	18,610	0	18,610		49,048	7,876	41,172	522.75
基金用途	331,982,000	23,492,452	23,071,308	421,144	1.83	201,805,691	204,900,542	-3,094,851	-1.51
高中及高職教育計畫	284,364,000	20,497,559	20,797,966	-300,407	-1.44	176,977,391	178,674,872	-1,697,481	-0.95
一般行政管理計畫	32,931,000	2,086,696	2,273,342	-186,646	-8.21	21,280,209	22,928,864	-1,648,655	-7.19
建築及設備計畫	14,687,000	908,197		908,197		3,548,091	3,296,806	251,285	7.62
購建固定資產	14,615,000	908,197		908,197		3,548,091	3,274,806	273,285	8.35
其他	72,000						22,000	-22,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,464,000	1,700,963		1,700,963		8,488,413	-3,464,000	11,952,413	-345.05
期初基金餘額	8,217,541					20,162,016	8,217,541	11,944,475	145.35
解繳公庫									
期末基金餘額	4,753,541					28,650,429	4,753,541	23,896,888	502.72

※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 7 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：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3,552,098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學年度高中優質化補助方案-資本門(111會計年度)320,000元。

(10)RA1205-110學年度高中優質化補助方案-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年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫補助50,306元。

六、學雜費收入：高三重修學分費等學雜費收入覈實繳納。

七、受贈收入：急難救助金及讓愛九九贊助金捐款等收入覈實轉入專戶。

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1,342,967元，俟工程發包後方能支付委託技術服務費，預計111年8月可發包完成。

(2)資訊設備已分配未執行數1,277,700元，因疫情關係無法進行安裝作業及驗收，預計8月完成驗收付款。

(3)消防設備改善工程提前完工執行數841,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

40501064-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 月份

(4)教育部高中優質化輔助方案等補助款及學校自有財源補辦預算執行數422,000元。

(5)正心樓拆除工程110年度預算保留執行數1,599,719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 7 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				20,497,559	20,797,966	-300,407	-1.44
		累計數				176,977,391	178,674,872	-1,697,481	-0.95

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 7 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	153,546,075	-103,167,551	1,497,292	136,588	-6,070,067	45,669,161	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,956,713	-10,225,774			-237,335	5,493,604	
房屋及建築	32,743,390	-19,017,149			-345,338	13,380,903	
機械及設備	60,608,238	-42,598,030	579,655		-4,360,713	14,229,150	
交通及運輸設備	4,270,539	-3,522,299	15,000		-124,681	638,559	
雜項設備	33,855,887	-27,804,299	475,764		-1,002,000	5,525,352	
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 7 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			136,588		149,500	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

40501064-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 月份

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：

減少數計136,588元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年7月止累計攤銷金額136,588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
中華民國 111 年 7 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															
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	220,990	5,600,000			5,820,990	1,769,840	426,873		426,873	24.12	-1,342,967	-75.88	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1,342,967元，俟工程發包後方能支付委託技術服務費，預計111年8月可發包完成。		7.33
房屋及建築	220,990	5,600,000			5,820,990	1,769,840					-1,769,840	-100.00			
購建中固定資產							426,873		426,873		426,873				
機械及設備		1,340,700	304,000		1,644,700	1,340,700	367,000		367,000	27.37	-973,700	-72.63			22.31
機械及設備		1,340,700	304,000		1,644,700	1,340,700	367,000		367,000	27.37	-973,700	-72.63	資訊設備已請購，因疫情關係無法進行安裝作業及驗收，預計8月完成驗收付款。		22.31
購建中固定資產															
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	164,266	454,075		454,075	276.43	289,809	176.43			65.68
雜項設備		579,300	112,000		691,300	164,266	454,075		454,075	276.43	289,809	176.43	消防設備改善工程因提前完工設備提早購置。		65.68

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 7 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 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	3,274,806	1,262,948		1,262,948	38.57	-2,011,858	-61.43			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。

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 7 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	電腦軟體已請購預計8月完 成驗收付款。		
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	22,000					-22,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,095,000	1,599,719	8,694,719	1,599,719	2,285,143		2,285,143	142.85	685,424	42.85	消防設備改善工程提前完 工。		26.28
541 遞延修繕房屋建築支	7,095,000	1,599,719	8,694,719	1,599,719	2,285,143		2,285,143	142.85	685,424	42.85			26.28
542 其他遞延支出													
總計	7,167,000	1,599,719	8,766,719	1,621,719	2,285,143		2,285,143	140.91	663,424	40.91			26.07

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,600,674,410	100.00	負 債	11,526,354,820	99.36
流動資產	46,643,882	0.40	流動負債	17,419,116	0.15
現金	42,373,710	0.37	應付款項	17,419,116	0.15
銀行存款	42,223,710	0.36	應付代收款	17,419,116	0.15
銀行存款-公庫存款	25,836,025	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,168,600	0.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,198,232	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,508,935,704	99.21
銀行存款-薪津專戶	10,020,853	0.09	什項負債	11,508,935,704	99.21
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,515,608	0.03
預付款項	4,270,172	0.04	應付退休及離職金	8,484,276	0.07
預付費用	4,270,172	0.04	應付代管資產	11,496,935,820	99.11
長期貸墊款及準備金	10,395,792	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,395,792	0.09	淨資產	74,319,590	0.64
退休及離職準備金	8,484,276	0.07	淨資產	74,319,590	0.64
其他準備金	1,911,516	0.02	淨資產	74,319,590	0.64

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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7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	430,480	0.00	本期賸餘	3,779,050	0.03
固定資產	45,519,661	0.39	合計：	11,600,674,410	
土地改良物	5,493,604	0.05			
土地改良物	15,956,713	0.14			
累計折舊-土地改良物	-10,463,109	-0.09			
房屋建築及設備	13,380,903	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	-19,362,487	-0.17			
機械及設備	14,229,150	0.12			
機械及設備	61,187,893	0.53			
累計折舊-機械及設備	-46,958,743	-0.40			
交通及運輸設備	638,559	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：

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7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	-3,646,980	-0.03			
雜項設備	5,525,352	0.05			
雜項設備	34,331,651	0.30			
累計折舊-雜項設備	-28,806,299	-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	149,500	0.00			
無形資產	149,500	0.00			
電腦軟體	149,500	0.00			
其他資產	11,497,965,575	99.11			
什項資產	11,497,965,575	99.11			
暫付及待結轉帳項	1,029,755	0.01			
代管資產	11,496,935,820	99.11			
代管資產-土地改良物	140,855	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,193,415	210,528,448
勞務收入	3,000	238,953
服務收入	3,000	238,953
財產收益	49,770	1,402,233
財產孳息收入		48
廢舊物品售價收入	300	5,490
財產交易利益		585,158
其他財產收入	49,470	811,537
政府撥入收入	23,120,569	194,862,884
公庫撥款收入	22,495,808	191,310,786
政府其他撥入收入	624,761	3,552,098
教學收入	1,909,746	13,746,504
學雜費收入	1,909,746	13,746,504
其他收入	110,330	277,874
受贈收入	91,720	228,826
雜項收入	18,610	49,048
支出	24,117,080	206,749,398
人事支出	20,752,349	189,584,466
人事支出	20,752,349	189,584,466
業務支出	1,780,758	8,499,667
業務支出	1,780,758	8,499,667
獎補助支出		99,129
其他獎補助		99,129
折舊、折耗及攤銷	856,706	6,206,655
固定資產折舊	837,334	6,070,067
無形資產攤銷	19,372	136,588
其他支出	727,267	2,359,481
其他支出	727,267	2,359,481

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7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）	1,076,335	3,779,050
期初淨資產		70,540,540
解繳公庫		
期末淨資產		74,319,590

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立和平高級中學

40501064-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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	210,294,104	234,344	210,528,448	收入
勞務收入	238,953		238,953	勞務收入
財產收入	1,167,889	234,344	1,402,233	財產收益
政府撥入收入	194,862,884		194,862,884	政府撥入收入
教學收入	13,746,504		13,746,504	教學收入
其他收入	277,874		277,874	其他收入
基金用途	201,805,691	4,943,707	206,749,398	支出
用人費用	189,584,466		189,584,466	人事支出
服務費用	6,101,785	2,397,882	8,499,667	業務支出
材料及用品費	1,429,576	-1,429,576		
租金、償債、利息及相關手續費	50,800	-50,800		
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	899,734	-899,734		
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	3,548,091	-3,548,091		
		6,206,655	6,206,655	折舊、折耗及攤銷
其他	74,338	2,285,143	2,359,481	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,488,413	-4,709,363	3,779,050	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	28,650,429	45,669,161	74,319,590	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」610萬1,785元與會計收支欄「業務支出」849萬9,667元間之調整數239萬7,882元，係「材料及用品費」142萬9,576元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬800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」89萬9,734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」354萬8,091元，其中126萬2,948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228萬5,143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」620萬6,655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。
4. 其他支出：預算執行數欄「其他」7萬4,338元與會計收支欄「其他支出」235萬9,481元間之調整數228萬5,143元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」228萬5,143元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 7 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
25,836,025	27,317,061	-1,481,036	應付代收款結餘款1,481,036