

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

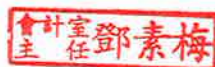
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 111 年 4 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 4 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 4-6 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、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 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	26,942,759	19,369,650	7,573,109	39.10	139,740,248	129,760,931	9,979,317	7.69
勞務收入	340,000					1,800		1,800	
服務收入	340,000	0	0	0		1,800	0	1,800	
財產收入	945,000	119,597		119,597		808,341	378,720	429,621	113.44
財產處分收入	36,000	0	0	0		356,004	0	356,004	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	908,000	119,597	0	119,597		452,337	378,720	73,617	19.44
政府撥入收入	308,735,000	19,258,805	19,258,805			130,556,681	128,527,072	2,029,609	1.58
公庫撥款收入	308,735,000	19,258,805	19,258,805	0		128,527,072	128,527,072	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		2,029,609	0	2,029,609	
教學收入	17,925,000	7,540,926	87,780	7,453,146	8,490.71	8,252,976	758,280	7,494,696	988.38
學雜費收入	17,925,000	7,540,926	87,780	7,453,146	8,490.71	8,252,976	758,280	7,494,696	988.38
其他收入	573,000	23,431	23,065	366	1.59	120,450	96,859	23,591	24.36
受贈收入	270,000	19,950	22,500	-2,550	-11.33	92,950	90,000	2,950	3.28
雜項收入	303,000	3,481	565	2,916	516.11	27,500	6,859	20,641	300.93
基金用途	331,982,000	25,008,437	22,833,650	2,174,787	9.52	129,970,360	133,224,931	-3,254,571	-2.44
高中及高職教育計畫	284,364,000	22,634,182	20,538,308	2,095,874	10.20	115,188,940	115,995,940	-807,000	-0.70
一般行政管理計畫	32,931,000	2,374,255	2,273,342	100,913	4.44	12,627,413	15,928,838	-3,301,425	-20.73
建築及設備計畫	14,687,000		22,000	-22,000	-100.00	2,154,007	1,300,153	853,854	65.67
購建固定資產	14,615,000		22,000	-22,000	-100.00	2,154,007	1,278,153	875,854	68.52
其他	72,000		22,000	-22,000	-100.00		22,000	-22,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,464,000	1,934,322	-3,464,000	5,398,322	-155.84	9,769,888	-3,464,000	13,233,888	-382.04
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					29,931,904	4,753,541	25,178,363	529.68

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 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28,704元。

五、學雜費收入：學雜費收入覈實繳庫。

六、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。

七、一般行政管理計畫：係預借110年度考績獎金。

八、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)圖書及多媒體採購案於1月26日法定預算通過後，立即辦理招標作業，3月2日決標，預計5月辦理驗收及付款。

(3)教育部補助高中優質化補助方案計畫，本(4)月補辦預算經府核准，預計5月辦理驗收及付款。

(4)本校資訊教育推動小組會議預計5月召開，將依會議決議辦理採購事宜。

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 4 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				22,634,182	20,538,308	2,095,874	10.20
		累計數				115,188,940	115,995,940	-807,000	-0.70

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 4 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	560,527	78,147	-3,511,513	47,349,391	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,956,713	-10,225,774			-135,620	5,595,319	
房屋及建築	32,743,390	-19,017,149			-197,336	13,528,905	
機械及設備	60,608,238	-42,598,030	63,655		-2,535,529	15,538,334	
交通及運輸設備	4,270,539	-3,522,299			-71,185	677,055	
雜項設備	33,855,887	-27,804,299	69,999		-571,843	5,549,744	
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 4 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			78,147		207,941	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

40501064-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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63,655元，變動原因為：

(1)增置：視力檢查器1台63,000元。

(3)撥入：大安高工移撥-電子身高體重器1台655元。

2.雜項設備：

增加數69,999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。

(3)撥入：興福國民中學移撥-整紙器1台14,889元。

3.電腦軟體：

減少數計78,147元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額78,147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 4 月份

40501064-7

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																
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	1,104,920	426,873		426,873	38.63	-678,047	-61.37	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。 係連續性工程和平教學大樓購建中。		7.33	
房屋及建築	220,990	5,600,000			5,820,990	1,104,920					-1,104,920	-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	63,000	63,000		63,000	100.00						3.83
機械及設備		1,340,700	304,000		1,644,700	63,000	63,000		63,000	100.00						3.83
購建中固定資產																
交通及運輸設備			15,000		15,000								教育部補助高中優質化輔助方案計畫資本門設備等，4月補辦預算通過後，辦理採購事宜，因受疫情影響，無法在本月交貨，預計5月辦理交貨及核銷事宜。			
交通及運輸設備			15,000		15,000											
購建中固定資產																

※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 4 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													1. 圖書及多媒體採購案 於1月26日法定預算通過 後，立即辦理招標作 業，3月2日決標，4月底 辦理驗收，預計5月辦理 入帳。 2. 教育部補助高中優質化 輔助方案計畫資本門設備 等，4月補辦預算通過 後，辦理採購事宜，因受 疫情影響，無法在本月交 貨，預計5月辦理交貨及 核銷事宜。		9.12
雜項設備		579,300	25,000		604,300	110,233	55,110		55,110	49.99	-55,123	-50.01			9.12
雜項設備		579,300	25,000		604,300	110,233	55,110		55,110	49.99	-55,123	-50.01			
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	344,000		8,084,990	1,278,153	544,983		544,983	42.64	-733,170	-57.36			6.74

※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 4 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	本校資訊教育推動小組會議預計5月召開，將依會議決議辦理採購事宜。		
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	1,609,024		1,609,024	100.58	9,305	0.58			
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			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,614,758,725	100.00	負 債	11,537,477,428	99.33
流動資產	59,064,980	0.51	流動負債	28,413,353	0.24
現金	56,088,245	0.48	應付款項	28,413,353	0.24
銀行存款	55,938,245	0.48	應付代收款	28,413,353	0.24
銀行存款-公庫存款	24,987,529	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,219,380	0.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,022,823	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,509,064,075	99.09
銀行存款-薪津專戶	10,708,513	0.09	什項負債	11,509,064,075	99.09
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,078,902	0.03
預付款項	2,976,735	0.03	應付退休及離職金	8,424,804	0.07
預付費用	2,976,735	0.03	應付代管資產	11,497,560,369	98.99
長期貸墊款及準備金	10,242,444	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,242,444	0.09	淨資產	77,281,297	0.67
退休及離職準備金	8,424,804	0.07	淨資產	77,281,297	0.67
其他準備金	1,817,640	0.02	淨資產	77,281,297	0.67

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

平衡表

中華民國111年4月30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	409,404	0.00	本期賸餘	6,740,757	0.06
固定資產	47,141,450	0.41	合計：	11,614,758,725	
土地改良物	5,595,319	0.05			
土地改良物	15,956,713	0.14			
累計折舊-土地改良物	-10,361,394	-0.09			
房屋建築及設備	13,528,905	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	-19,214,485	-0.17			
機械及設備	15,538,334	0.13			
機械及設備	60,671,893	0.52			
累計折舊-機械及設備	-45,133,559	-0.39			
交通及運輸設備	677,055	0.01			
交通及運輸設備	4,270,539	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

平衡表

中華民國111年4月30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	-3,593,484	-0.03			
雜項設備	5,549,744	0.05			
雜項設備	33,925,886	0.29			
累計折舊-雜項設備	-28,376,142	-0.24			
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	207,943	0.00			
無形資產	207,943	0.00			
電腦軟體	207,943	0.00			
其他資產	11,498,101,908	99.00			
什項資產	11,498,101,908	99.00			
暫付及待結轉帳項	541,539	0.00			
代管資產	11,497,560,369	98.99			
代管資產-土地改良物	144,317	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

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,943,414	139,755,792
勞務收入		1,800
服務收入		1,800
財產收益	120,252	823,885
廢舊物品售價收入		5,190
財產交易利益	655	366,358
其他財產收入	119,597	452,337
政府撥入收入	19,258,805	130,556,681
公庫撥款收入	19,258,805	128,527,072
政府其他撥入收入		2,029,609
教學收入	7,540,926	8,252,976
學雜費收入	7,540,926	8,252,976
其他收入	23,431	120,450
受贈收入	19,950	92,950
雜項收入	3,481	27,500
支出	25,890,684	133,015,035
人事支出	23,488,253	123,345,190
人事支出	23,488,253	123,345,190
業務支出	1,436,184	4,377,523
業務支出	1,436,184	4,377,523
獎補助支出	77,000	77,000
其他獎補助	77,000	77,000
折舊、折耗及攤銷	882,247	3,589,658
固定資產折舊	862,712	3,511,513
無形資產攤銷	19,535	78,145
其他支出	7,000	1,625,664
其他支出	7,000	1,625,664

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,052,730	6,740,757
期初淨資產		70,540,540
解繳公庫		
期末淨資產		77,281,297

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

40501064-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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	139,740,248	15,544	139,755,792	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	808,341	15,544	823,885	財產收益
政府撥入收入	130,556,681		130,556,681	政府撥入收入
教學收入	8,252,976		8,252,976	教學收入
其他收入	120,450		120,450	其他收入
基金用途	129,970,360	3,044,675	133,015,035	支出
用人費用	123,345,190		123,345,190	人事支出
服務費用	2,896,069	1,481,454	4,377,523	業務支出
材料及用品費	787,309	-787,309		
租金、償債、利息及相關手續費	19,700	-19,700		
稅捐及規費(強制費)	16,972	-16,972		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	657,473	-657,473		
捐助、補助與獎助	77,000		77,000	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	2,154,007	-2,154,007		
		3,589,658	3,589,658	折舊、折耗及攤銷
其他	16,640	1,609,024	1,625,664	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,769,888	-3,029,131	6,740,757	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	29,931,904	47,349,393	77,281,297	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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」289萬6,069元與會計收支欄「業務支出」437萬7,523元間之調整數148萬1,454元，係「材料及用品費」78萬7,309元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,700元、「稅捐及規費(強制費)」1萬6,972元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」65萬7,473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」215萬4,007元，其中54萬4,983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」358萬9,660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」1萬6,640元與會計收支欄「其他支出」162萬5,664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 4 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
24,987,529	26,395,765	-1,408,236	應付代收款結餘款1,408,236