

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 6 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 6 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 10 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 6 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	23,846,286	23,240,686	605,600	2.61	185,100,689	178,365,234	6,735,455	3.78
勞務收入	340,000	60,000	3,000	57,000	1,900.00	235,953	204,000	31,953	15.66
服務收入	340,000	60,000	3,000	57,000	1,900.00	235,953	204,000	31,953	15.66
財產收入	945,000	121,809	136,100	-14,291	-10.50	1,118,119	695,380	422,739	60.79
財產處分收入	36,000	0	0	0		356,004	0	356,004	
利息收入	1,000	48	100	-52	-52.00	48	100	-52	-52.00
其他財產收入	908,000	121,761	136,000	-14,239	-10.47	762,067	695,280	66,787	9.61
政府撥入收入	308,735,000	23,526,362	22,628,634	897,728	3.97	171,742,315	168,814,978	2,927,337	1.73
公庫撥款收入	308,735,000	22,628,634	22,628,634	0		168,814,978	168,814,978	0	
政府其他撥入收入		897,728	0	897,728		2,927,337	0	2,927,337	
教學收入	17,925,000	182,982	450,000	-267,018	-59.34	11,836,758	8,508,000	3,328,758	39.13
學雜費收入	17,925,000	182,982	450,000	-267,018	-59.34	11,836,758	8,508,000	3,328,758	39.13
其他收入	573,000	-44,867	22,952	-67,819	-295.48	167,544	142,876	24,668	17.27
受贈收入	270,000	24,706	22,500	2,206	9.80	137,106	135,000	2,106	1.56
雜項收入	303,000	-69,573	452	-70,025	-15,492.26	30,438	7,876	22,562	286.47
基金用途	331,982,000	23,769,434	23,240,686	528,748	2.28	178,313,239	181,829,234	-3,515,995	-1.93
高中及高職教育計畫	284,364,000	21,102,400	20,733,311	369,089	1.78	156,479,832	157,876,906	-1,397,074	-0.88
一般行政管理計畫	32,931,000	2,417,034	2,453,342	-36,308	-1.48	19,193,513	20,655,522	-1,462,009	-7.08
建築及設備計畫	14,687,000	250,000	54,033	195,967	362.68	2,639,894	3,296,806	-656,912	-19.93
購建固定資產	14,615,000	250,000	54,033	195,967	362.68	2,639,894	3,274,806	-634,912	-19.39
其他	72,000						22,000	-22,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,464,000	76,852		76,852		6,787,450	-3,464,000	10,251,450	-295.94
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					26,949,466	4,753,541	22,195,925	466.93

※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 6 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、政府其他撥入收入：教育部補助計2,927,337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。

(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。

五、學雜費收入：高三重修學分費等學雜費收入覈實繳納。

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。

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月前可發包完成。

(2)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。

(3)電腦軟體預計7月完成驗收付款。

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 6 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				21,102,400	20,733,311	369,089	1.78
		累計數				156,479,832	157,876,906	-1,397,074	-0.88

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 6 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	1,265,214	117,216	-5,232,733	46,293,789	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,956,713	-10,225,774			-203,430	5,527,509	
房屋及建築	32,743,390	-19,017,149			-296,004	13,430,237	
機械及設備	60,608,238	-42,598,030	579,655		-3,769,682	14,820,181	
交通及運輸設備	4,270,539	-3,522,299	15,000		-106,849	656,391	
雜項設備	33,855,887	-27,804,299	243,686		-856,768	5,438,506	
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 6 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			117,216		168,872	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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、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。

(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6,800元。

5.電腦軟體：

減少數計117,216元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額117,216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 6 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	1,769,840	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月前可發包完成。		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			
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	221,997		221,997	135.14	57,731	35.14			32.11
雜項設備		579,300	112,000		691,300	164,266	221,997		221,997	135.14	57,731	35.14			32.11
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 6 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 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	1,030,870		1,030,870	31.48	-2,243,936	-68.52			12.61

※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 6 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	電腦軟體預計7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	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

臺北市立和平高級中學
重大計畫預算執行績效分析表

111年度第2期(民國111年1月至6月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已 編列預算數	本年度 可用預算數 (1)	截至111年6月 底累計分配數 (2)	截至111年6月 底累計執行數 (3)	累計執 行數占 累計分 配數％ (3)/(2)	累計執 行數占 可用預 算數％ (3)/(1)	執行未達累計分配數80％ 之原因及其改進措施	實際決 標日期	實際決 標金額	總工程 預定進 度％	總工程 實際進 度％
和平高中教學大樓新建工程107-114年 度	1,483,717,000	12,600,000(含以前年度編列工程管理費500,000)	5,820,990	1,769,840	426,873	24%	7%	本案係與停管處合建，委託新工處代辦，俟工程發包後方能支付委託技術服務費，預計111年8月前可發包完成。				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,618,727,062	100.00	負 債	11,545,483,807	99.37
流動資產	47,248,741	0.41	流動負債	36,671,298	0.32
現金	45,952,210	0.40	應付款項	36,671,298	0.32
銀行存款	45,802,210	0.39	應付代收款	36,671,298	0.32
銀行存款-公庫存款	23,683,139	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,055,619	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,331,824	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,508,812,509	99.05
銀行存款-薪津專戶	10,731,628	0.09	什項負債	11,508,812,509	99.05
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,283,928	0.03
預付款項	1,296,531	0.01	應付退休及離職金	8,464,452	0.07
預付費用	1,296,531	0.01	應付代管資產	11,497,064,129	98.95
長期貸墊款及準備金	10,284,248	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	10,284,248	0.09	淨資產	73,243,255	0.63
退休及離職準備金	8,464,452	0.07	淨資產	73,243,255	0.63
其他準備金	1,819,796	0.02	淨資產	73,243,255	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,409,236	0.01	累積餘額	70,540,540	0.61
其他準備金-仁愛基金	410,560	0.00	本期賸餘	2,702,715	0.02
固定資產	46,124,917	0.40	合計：	11,618,727,062	
土地改良物	5,527,509	0.05			
土地改良物	15,956,713	0.14			
累計折舊-土地改良物	-10,429,204	-0.09			
房屋建築及設備	13,430,237	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	-19,313,153	-0.17			
機械及設備	14,820,181	0.13			
機械及設備	61,187,893	0.53			
累計折舊-機械及設備	-46,367,712	-0.40			
交通及運輸設備	656,391	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6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	-3,629,148	-0.03			
雜項設備	5,438,506	0.05			
雜項設備	34,099,573	0.29			
累計折舊-雜項設備	-28,661,067	-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	168,872	0.00			
無形資產	168,872	0.00			
電腦軟體	168,872	0.00			
其他資產	11,514,900,284	99.11			
什項資產	11,514,900,284	99.11			
暫付及待結轉帳項	17,836,155	0.15			
代管資產	11,497,064,129	98.95			
代管資產-土地改良物	142,009	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,058,286	185,335,033
勞務收入	60,000	235,953
服務收入	60,000	235,953
財產收益	333,809	1,352,463
財產孳息收入	48	48
廢舊物品售價收入		5,190
財產交易利益	212,000	585,158
其他財產收入	121,761	762,067
政府撥入收入	23,526,362	171,742,315
公庫撥款收入	22,628,634	168,814,978
政府其他撥入收入	897,728	2,927,337
教學收入	182,982	11,836,758
學雜費收入	182,982	11,836,758
其他收入	-44,867	167,544
受贈收入	24,706	137,106
雜項收入	-69,573	30,438
支出	24,402,106	182,632,318
人事支出	22,223,739	168,832,117
人事支出	22,223,739	168,832,117
業務支出	1,293,145	6,718,909
業務支出	1,293,145	6,718,909
獎補助支出		99,129
其他獎補助		99,129
折舊、折耗及攤銷	882,672	5,349,949
固定資產折舊	863,138	5,232,733
無形資產攤銷	19,534	117,216
其他支出	2,550	1,632,214
其他支出	2,550	1,632,214

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6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）	-343,820	2,702,715
期初淨資產		70,540,540
解繳公庫		
期末淨資產		73,243,255

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 6 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	185,100,689	234,344	185,335,033	收入
勞務收入	235,953		235,953	勞務收入
財產收入	1,118,119	234,344	1,352,463	財產收益
政府撥入收入	171,742,315		171,742,315	政府撥入收入
教學收入	11,836,758		11,836,758	教學收入
其他收入	167,544		167,544	其他收入
基金用途	178,313,239	4,319,079	182,632,318	支出
用人費用	168,832,117		168,832,117	人事支出
服務費用	4,626,256	2,092,653	6,718,909	業務支出
材料及用品費	1,270,147	-1,270,147		
租金、償債、利息及相關手續費	48,400	-48,400		
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	756,334	-756,334		
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	2,639,894	-2,639,894		
		5,349,949	5,349,949	折舊、折耗及攤銷
其他	23,190	1,609,024	1,632,214	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,787,450	-4,084,735	2,702,715	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	26,949,466	46,293,789	73,243,255	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」462萬6,256元與會計收支欄「業務支出」671萬8,909元間之調整數209萬2,653元，係「材料及用品費」127萬147元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬8,400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」75萬6,334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」263萬9,894元，其中103萬870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」534萬9,949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」2萬3,190元與會計收支欄「其他支出」162萬5,664元間之調整數163萬2,214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 6 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
23,683,139	25,092,375	-1,409,236	應付代收款結餘款1,409,236