

主

4-0501064

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 1 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 1 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘紓表.....		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 4-5	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 6	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 7	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 8-11	頁
二、收入支出表.....		第 12-13	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 14-15	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 16	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 1 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	62,927,800	62,423,844	503,956	0.81	62,927,800	62,423,844	503,956	0.81
勞務收入	340,000	1,530		1,530		1,530		1,530	
服務收入	340,000	1,530	0	1,530		1,530	0	1,530	
財產收入	945,000	96,840	166,000	-69,160	-41.66	96,840	166,000	-69,160	-41.66
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	908,000	96,840	166,000	-69,160	-41.66	96,840	166,000	-69,160	-41.66
政府撥入收入	308,735,000	62,509,835	62,084,779	425,056	0.68	62,509,835	62,084,779	425,056	0.68
公庫撥款收入	308,735,000	62,084,779	62,084,779	0		62,084,779	62,084,779	0	
政府其他撥入收入		425,056	0	425,056		425,056	0	425,056	
教學收入	17,925,000	296,250	150,000	146,250	97.50	296,250	150,000	146,250	97.50
學雜費收入	17,925,000	296,250	150,000	146,250	97.50	296,250	150,000	146,250	97.50
其他收入	573,000	23,345	23,065	280	1.21	23,345	23,065	280	1.21
受贈收入	270,000	20,650	22,500	-1,850	-8.22	20,650	22,500	-1,850	-8.22
雜項收入	303,000	2,695	565	2,130	376.99	2,695	565	2,130	376.99
基金用途	331,982,000	58,070,573	62,423,844	-4,353,271	-6.97	58,070,573	62,423,844	-4,353,271	-6.97
高中及高職教育計畫	284,364,000	50,448,323	53,057,449	-2,609,126	-4.92	50,448,323	53,057,449	-2,609,126	-4.92
一般行政管理計畫	32,931,000	5,838,323	8,926,395	-3,088,072	-34.59	5,838,323	8,926,395	-3,088,072	-34.59
建築及設備計畫	14,687,000	1,783,927	440,000	1,343,927	305.44	1,783,927	440,000	1,343,927	305.44
購建固定資產	14,615,000	1,783,927	440,000	1,343,927	305.44	1,783,927	440,000	1,343,927	305.44
其他	72,000								
本期賸餘(短純)	-3,464,000	4,857,227		4,857,227		4,857,227		4,857,227	
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					25,019,243	8,217,541	16,801,702	204.46

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費覈實繳納。
- 二、其他財產收入：開放學校場地租用等收入覈實繳納。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助計425,056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(轉入111年度支用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(轉入111年度支用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)。
- 四、學雜費收入：課業輔導費等收入覈實繳納。
- 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、一般行政管理計畫：係預借110年度考績獎金。
- 七、建築及設備計畫：係正心樓拆除工程110年度預算保留案，於111年1月完成工程驗收及付款。

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 1 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				50,448,323	53,057,449	-2,609,126	-4.92
		累計數				50,448,323	53,057,449	-2,609,126	-4.92

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 1 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			-33,905	5,697,034	
房屋及建築	32,743,390	-19,017,149			-49,334	13,676,907	
機械及設備	60,608,238	-42,598,030			-638,191	17,372,017	
交通及運輸設備	4,270,539	-3,522,299			-17,793	730,447	
雜項設備	33,855,887	-27,804,299			-143,484	5,908,104	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註： 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.電腦軟體：

減少數計19,537元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額19,537元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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			19,537		266,551	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 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.電腦軟體：

減少數計19,537元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額19,537元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	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																
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		5,600,000			5,600,000	440,000	426,873		426,873	97.02	-13,127	-2.98				
房屋及建築		5,600,000			5,600,000	440,000	426,873		426,873		-440,000	-100.00				
購建中固定資產											426,873					
機械及設備		1,340,700			1,340,700											
機械及設備		1,340,700			1,340,700											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		579,300			579,300											
雜項設備		579,300			579,300											
購建中固定資產																
總 計		7,520,000			7,520,000	440,000	426,873		426,873	97.02	-13,127	-2.98				

※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 1 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												
521 購置電腦軟體	72,000		72,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	7,095,000		7,095,000		1,357,054		1,357,054		1,357,054			19.13			
541 遞延修繕房屋建築支	7,095,000		7,095,000		1,357,054		1,357,054		1,357,054			19.13			
542 其他遞延支出															
總計	7,167,000		7,167,000		1,357,054		1,357,054	0.00	1,357,054	0.00		NT\$ 18.93			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	11,161,844,365	100.00	負債	11,086,921,969	99.33
流動資產	40,089,452	0.36	流動負債	13,819,007	0.12
現金	37,011,188	0.33	應付款項	13,819,007	0.12
銀行存款	36,861,188	0.33	應付代收款	13,806,079	0.12
銀行存款-公庫存款	19,993,627	0.18	應付費用	12,928	0.00
銀行存款-保管款	5,546,581	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	931,609	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,073,102,962	99.20
銀行存款-薪津專戶	10,389,371	0.09	什項負債	11,073,102,962	99.20
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,459,996	0.03
預付款項	3,078,264	0.03	應付退休及離職金	7,880,120	0.07
預付費用	3,078,264	0.03	應付代管資產	11,061,762,846	99.10
長期貸墊款及準備金	9,690,400	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	9,690,400	0.09	淨資產	74,922,396	0.67
退休及離職準備金	7,880,120	0.07	淨資產	74,922,396	0.67
其他準備金	1,810,280	0.02	淨資產	74,922,396	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,400,676	0.01	累積餘額	70,540,540	0.63
其他準備金-仁愛基金	409,604	0.00	本期賸餘	4,381,856	0.04
固定資產	49,636,602	0.44	合計：	11,161,844,365	
土地改良物	5,697,034	0.05			
土地改良物	15,956,713	0.14			
累計折舊-土地改良物	-10,259,679	-0.09			
房屋建築及設備	13,676,907	0.12			
房屋建築及設備	32,743,390	0.29			
累計折舊-房屋建築及設備	-19,066,483	-0.17			
機械及設備	17,372,017	0.16			
機械及設備	60,608,238	0.54			
累計折舊-機械及設備	-43,236,221	-0.39			
交通及運輸設備	730,447	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1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	-3,540,092	-0.03			
雜項設備	5,908,104	0.05			
雜項設備	33,855,887	0.30			
累計折舊-雜項設備	-27,947,783	-0.25			
購建中固定資產	6,252,093	0.06			
購建中固定資產	6,252,093	0.06			
無形資產	266,551	0.00			
無形資產	266,551	0.00			
電腦軟體	266,551	0.00			
其他資產	11,062,161,360	99.11			
什項資產	11,062,161,360	99.11			
暫付及待結轉帳項	398,514	0.00			
代管資產	11,061,762,846	99.10			
代管資產-土地改良 物	147,779	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,023,951,020	98.76			
代管資產-房屋建築 及設備	30,670,686	0.27			
代管資產-其他政府	6,993,361	0.06			
合計：	11,161,844,365				
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

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		62,927,800
勞務收入	1,530	1,530
服務收入	1,530	1,530
財產收益	96,840	96,840
其他財產收入	96,840	96,840
政府撥入收入	62,509,835	62,509,835
公庫撥款收入	62,084,779	62,084,779
政府其他撥入收入	425,056	425,056
教學收入	296,250	296,250
學雜費收入	296,250	296,250
其他收入	23,345	23,345
受贈收入	20,650	20,650
雜項收入	2,695	2,695
支出		58,545,944
人事支出	55,915,861	55,915,861
人事支出	55,915,861	55,915,861
業務支出	365,785	365,785
業務支出	365,785	365,785
折舊、折耗及攤銷	902,244	902,244
固定資產折舊	882,707	882,707
無形資產攤銷	19,537	19,537
其他支出	1,362,054	1,362,054
其他支出	1,362,054	1,362,054

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1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）	4,381,856	4,381,856
期初淨資產		70,540,540
解繳公庫		
期末淨資產		74,922,396

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	62,927,800		62,927,800	收入
勞務收入	1,530		1,530	勞務收入
財產收入	96,840		96,840	財產收益
政府撥入收入	62,509,835		62,509,835	政府撥入收入
教學收入	296,250		296,250	教學收入
其他收入	23,345		23,345	其他收入
基金用途	58,070,573	475,371	58,545,944	支出
用人費用	55,915,861		55,915,861	人事支出
服務費用	311,195	54,590	365,785	業務支出
材料及用品費	10,640	-10,640		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,950	-43,950		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,783,927	-1,783,927		
其他	5,000	902,244	902,244	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,857,227	1,357,054	1,362,054	其他支出
期初基金餘額	20,162,016	-475,371	4,381,856	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	25,019,243	49,903,153	74,922,396	期末淨資產

註：

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 1 月份

40501064-15

1. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」31萬1,195元與會計收支欄「業務支出」36萬5,785元間之調整數5萬4,590元，係「材料及用品費」1萬640元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬3,950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」178萬3,927元，其中42萬6,873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135萬7,054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」90萬2,244元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘紓表表達，應自調整數欄位加回。
4. 其他支出：預算執行數欄「其他」5,000元與會計收支欄「其他支出」136萬2,054元間之調整數」135萬7,054元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」135萬7,054元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
19,993,627	21,394,303	-1,400,676	應付代收款結餘款1,400,676