

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

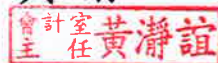
## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員

黃瀞誼



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 112 年 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 年 2 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	322,653,000	24,718,309	24,394,386	323,923	1.33	89,137,109	88,328,307	808,802	0.92
勞務收入	345,000								
服務收入	345,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	747,000	84,127	15,000	69,127	460.85	349,127	117,500	231,627	197.13
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	716,000	84,127	15,000	69,127	460.85	349,127	117,500	231,627	197.13
政府撥入收入	297,240,000	24,490,506	24,298,686	191,820	0.79	88,395,336	88,010,139	385,197	0.44
公庫撥款收入	297,240,000	24,298,686	24,298,686	0		88,010,139	88,010,139	0	
政府其他撥入收入		191,820	0	191,820		385,197	0	385,197	
教學收入	23,903,000	102,000	61,700	40,300	65.32	296,236	161,700	134,536	83.20
學雜費收入	23,903,000	102,000	61,700	40,300	65.32	296,236	161,700	134,536	83.20
其他收入	418,000	41,676	19,000	22,676	119.35	96,410	38,968	57,442	147.41
受贈收入	228,000	38,250	19,000	19,250	101.32	70,800	38,000	32,800	86.32
雜項收入	190,000	3,426	0	3,426		25,610	968	24,642	2,545.66
基金用途	335,185,000	22,345,841	24,394,386	-2,048,545	-8.40	80,967,364	88,328,307	-7,360,943	-8.33
高中及高職教育計畫	320,116,000	22,292,347	24,229,386	-1,937,039	-7.99	80,482,396	88,074,307	-7,591,911	-8.62
一般行政管理計畫	1,989,000	53,494	165,000	-111,506	-67.58	53,494	254,000	-200,506	-78.94
建築及設備計畫	13,080,000					431,474		431,474	
購建固定資產	13,008,000					431,474		431,474	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-12,532,000	2,372,468		2,372,468		8,169,745		8,169,745	
期初基金餘額	16,698,000					27,076,461	16,698,000	10,378,461	62.15
解繳公庫									
期末基金餘額	4,166,000					35,246,206	16,698,000	18,548,206	111.08

※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 112 年 2 月份

一、其他財產收入：學校場地使用費等收入覈實繳納。

二、政府其他撥入收入：教育部補助計385,197元

(1) RA1533-111年度臺灣手語教師第2期培訓及認證經費15,640元。

(2) RA1738-111學年獎勵各級學校聘任專任運動教練計畫(跆拳道)88,000元(111年暫收轉入112年)。

(3) RA1208-沉浸式閩南語教學計畫30,431元(111年暫收轉入112年)。

(4) RA1A62-推動中小學數位學習精進方案47,217元(111年暫收轉入112年)。

(5) RA1626-美感與設計課程創新計畫12,089元(111年暫收轉入112年)。

(6) RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第1期經費91,590元(原撥入436,974元扣除111年認列其他應收款345,384元)。

(7) RA1278-111學年度高中原住民族語文課程開課經費63,630元(原撥入79,380元扣除111年認列其他應收款15,750元)。

(8) RA1271-111學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費12,600元(原撥入35,280元扣除111年認列其他應收款22,680元)。

(9) RA1A62-推動中小學數位精進方案111年高級中等學校追加業務費24,000元。

三、學雜費收入：國高中課業輔導費等學雜費收入覈實繳納。

四、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。

五、雜項收入：補發學生證作業費等收入覈實繳納。

六、行政管理及推展：加班費、國內旅費等支出尚未核銷。

七、建築及設備計畫：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，提前支應第5、7期委託設計服務費及申請候選綠建築證書作業費等。

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 112 年 2 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				22,292,347	24,229,386	-1,937,039	-7.99
		累計數				80,482,396	88,074,307	-7,591,911	-8.62

## 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 112 年 2 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>	162,367,582	-111,701,648	431,474	96,712	-1,619,345	49,381,351	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,956,713	-10,632,634			-67,810	5,256,269	
房屋及建築	32,743,390	-19,609,157			-98,668	13,035,565	
機械及設備	63,197,126	-48,478,349			-1,112,169	13,606,608	
交通及運輸設備	4,285,539	-3,729,816			-30,884	524,839	
雜項設備	35,720,467	-29,251,692			-309,814	6,158,961	
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 112 年 2 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	9,884,491		431,474			10,315,965	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)10,315,965元。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	579,856			96,712		483,144	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 112 年 2 月份

40501064-6

1.購建中固定資產：  
增加數431,474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431,474元購建中。  
2.電腦軟體：  
減少數計96,712元，變動原因為：  
    (11)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷金額96,712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 112 年 2 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													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，係提前支應教學大樓委設費第5、7期服務費及申請候選綠建築證書作業費。		4.05
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	1,761,719	8,900,000			10,661,719		431,474		431,474		431,474				
房屋及建築	1,761,719	8,900,000			10,661,719										
購建中固定資產							431,474		431,474		431,474				
機械及設備		1,659,000	158,000		1,817,000										
機械及設備		1,659,000	158,000		1,817,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		145,000	35,000		180,000										
交通及運輸設備		145,000	35,000		180,000										
購建中固定資產															
雜項設備		263,000	303,000		566,000										
雜項設備		263,000	303,000		566,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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 112 年 2 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 其他 其他 總計	1,761,719	10,967,000	496,000		13,224,719		431,474		431,474		431,474				3.26

※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 112 年 2 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	2,041,000		2,041,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,041,000		2,041,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,113,000		2,113,000					0.00		0.00			

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,607,829,179	100.00	負 債	11,523,201,622	99.27
流動資產	55,587,963	0.48	流動負債	20,592,489	0.18
現金	43,882,787	0.38	應付款項	20,592,489	0.18
銀行存款	43,732,787	0.38	應付代收款	20,592,489	0.18
銀行存款-公庫存款	21,346,672	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,967,989	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,308,545	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,502,609,133	99.09
銀行存款-薪津專戶	11,109,581	0.10	什項負債	11,502,609,133	99.09
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	2,040,638	0.02
應收款項	313,706	0.00	應付退休及離職金	5,692,738	0.05
其他應收款	313,706	0.00	應付代管資產	11,494,875,757	99.03
預付款項	11,391,470	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	11,391,470	0.10	淨資產	84,627,557	0.73
長期貸墊款及準備金	7,720,497	0.07	淨資產	84,627,557	0.73
準備金	7,720,497	0.07	淨資產	84,627,557	0.73

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	5,692,738	0.05	累積餘額	77,742,395	0.67
其他準備金	2,027,759	0.02	本期賸餘	6,885,162	0.06
其他準備金-其他	1,494,334	0.01	合計：	11,607,829,179	
其他準備金-仁愛基金	533,425	0.00			
固定資產	48,898,207	0.42			
土地改良物	5,256,269	0.05			
土地改良物	15,956,713	0.14			
累計折舊-土地改良物	-10,700,444	-0.09			
房屋建築及設備	13,035,565	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	-19,707,825	-0.17			
機械及設備	13,606,608	0.12			
機械及設備	63,197,126	0.54			
累計折舊-機械及設備	-49,590,518	-0.43			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	524,839	0.00			
交通及運輸設備	4,285,539	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,760,700	-0.03			
雜項設備	6,158,961	0.05			
雜項設備	35,720,467	0.31			
累計折舊-雜項設備	-29,561,506	-0.25			
購建中固定資產	10,315,965	0.09			
購建中固定資產	10,315,965	0.09			
無形資產	483,144	0.00			
無形資產	483,144	0.00			
電腦軟體	483,144	0.00			
其他資產	11,495,139,368	99.03			
什項資產	11,495,139,368	99.03			
暫付及待結轉帳項	263,611	0.00			
代管資產	11,494,875,757	99.03			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	132,777	0.00			
代管資產-土地	11,460,133,470	98.73			
代管資產-房屋建築及設備	27,855,771	0.24			
代管資產-其他政府	6,753,739	0.06			
合計：	11,607,829,179				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,718,309	89,137,109
財產收益	84,127	349,127
其他財產收入	84,127	349,127
政府撥入收入	24,490,506	88,395,336
公庫撥款收入	24,298,686	88,010,139
政府其他撥入收入	191,820	385,197
教學收入	102,000	296,236
學雜費收入	102,000	296,236
其他收入	41,676	96,410
受贈收入	38,250	70,800
雜項收入	3,426	25,610
支出	23,202,086	82,251,947
人事支出	21,497,849	79,439,862
人事支出	21,497,849	79,439,862
業務支出	842,992	1,081,028
業務支出	842,992	1,081,028
折舊、折耗及攤銷	856,245	1,716,057
固定資產折舊	807,890	1,619,345
無形資產攤銷	48,355	96,712
其他支出	5,000	15,000
其他支出	5,000	15,000
本期賸餘（短絀）	1,516,223	6,885,162
期初淨資產		77,742,395
解繳公庫		
期末淨資產		84,627,557

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	89,137,109		89,137,109	收入
財產收入	349,127		349,127	財產收益
政府撥入收入	88,395,336		88,395,336	政府撥入收入
教學收入	296,236		296,236	教學收入
其他收入	96,410		96,410	其他收入
基金用途	80,967,364	1,284,583	82,251,947	支出
用人費用	79,439,862		79,439,862	人事支出
服務費用	902,810	178,218	1,081,028	業務支出
材料及用品費	165,018	-165,018		
租金、償債、利息及相關手續費	5,200	-5,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		1,716,057	1,716,057	折舊、折耗及攤銷
其他	15,000		15,000	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	431,474	-431,474		
本期賸餘(短絀)	8,169,745	-1,284,583	6,885,162	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,076,461	50,665,934	77,742,395	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	35,246,206	49,381,351	84,627,557	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數43萬1,474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。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」90萬2,810元與會計科目「業務支出」108萬1,028元間之調整數17萬8,218元，係「材料及用品費」16萬5,018元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)8,000元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」171萬6,057元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
21,346,672	22,841,006	-1,494,334	應付代收款結餘款1,494,334