

4-0501624

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市溪山實驗國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員 袁郁淳



機關長官

施春明



臺北市地方教育發展基金－臺北市溪山實驗國民小學

目 次

中華民國 110 年 9 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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	42,395,000	4,881,260	5,242,000	-360,740	-6.88	37,885,119	36,935,000	950,119	2.57
勞務收入	3,000					300	3,000	-2,700	-90.00
服務收入	3,000	0	0	0		300	3,000	-2,700	-90.00
財產收入	34,000	4,590	10,000	-5,410	-54.10	46,990	10,000	36,990	369.90
財產處分收入	29,000	4,590	10,000	-5,410	-54.10	46,990	10,000	36,990	369.90
其他財產收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	41,721,000	4,842,895	4,933,000	-90,105	-1.83	37,281,131	36,323,000	958,131	2.64
公庫撥款收入	41,721,000	4,933,000	4,933,000	0		36,408,000	36,323,000	85,000	0.23
政府其他撥入收入		-90,105	0	-90,105		873,131	0	873,131	
教學收入	598,000	27,475	299,000	-271,525	-90.81	549,833	598,000	-48,167	-8.05
學雜費收入	598,000	27,475	299,000	-271,525	-90.81	549,833	598,000	-48,167	-8.05
其他收入	39,000	6,300		6,300		6,865	1,000	5,865	586.50
雜項收入	39,000	6,300	0	6,300		6,865	1,000	5,865	586.50
基金用途	44,047,000	4,798,428	3,498,000	1,300,428	37.18	36,219,317	38,589,000	-2,369,683	-6.14
國民教育計畫	28,780,000	3,583,824	2,267,000	1,316,824	58.09	24,517,906	25,895,000	-1,377,094	-5.32
學前教育計畫	4,528,000	344,835	303,000	41,835	13.81	2,289,896	3,248,000	-958,104	-29.50
一般行政管理計畫	8,167,000	785,792	605,000	180,792	29.88	6,715,110	6,891,000	-175,890	-2.55
建築及設備計畫	2,572,000	83,977	323,000	-239,023	-74.00	2,696,405	2,555,000	141,405	5.53
購建固定資產	2,536,000	83,977	323,000	-239,023	-74.00	2,696,405	2,519,000	177,405	7.04
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,652,000	82,832	1,744,000	-1,661,168	-95.25	1,665,802	-1,654,000	3,319,802	-200.71
期初基金餘額	2,273,000					3,106,754	2,273,000	833,754	36.68
解繳公庫									
期末基金餘額	621,000					4,772,556	619,000	4,153,556	671.01

※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 110 年 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數少。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預計數多。
- 三、公庫撥款收入：校區地層滑動監測工程(統籌款)85,000元。
- 四、政府其他撥入收入：RA9227-109學年度補助推動實驗教育計畫261,296元、RA9351-109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費116,780元、RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費46,240元、RA0901-110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元、RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款3,235元、RA9380-109年提升國中小學自然科領域教學設備計畫 32,000元、RA0321-109(2)公立國小及國中學校用書補助計畫 1,668元、RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款 69,760元、RA0439-110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期292,152元，共計873,131元。
- 五、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預計數少。
- 六、雜項收入：數位學生證補證費較預計數多。
- 七、學前教育計畫：用人費用提前分配及撙節經費支出所致。
- 八、建築及設備計畫：主係因教育部補助109學年度實驗教育經費購置數位鋼琴一臺102,400元(補辦預算)及校區地層滑動監測工程併決算83,977元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 9 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	%
國民教育計畫		本月數				3,583,824	2,267,000	1,316,824	58.09
		累計數				24,517,906	25,895,000	-1,377,094	-5.32
學前教育計畫		本月數				344,835	303,000	41,835	13.81
		累計數				2,289,896	3,248,000	-958,104	-29.50

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 9 月份

40501624-4

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(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	13,761,970	-8,972,923	1,965,526	831,227	-578,169	5,345,177	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-229,566			-26,838	152,652	
房屋及建築							
機械及設備	8,158,998	-5,602,964	1,373,312	732,047	-198,365	2,998,934	
交通及運輸設備	1,346,625	-704,832	30,000		-140,918	530,875	
雜項設備	3,828,023	-2,435,561	562,214	90,196	-212,048	1,652,432	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501624-5

中華民國 110 年 9 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(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			
權利 電腦軟體 其他	19,268			8,984		10,284	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 9 月份

40501624-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,373,312元，變動原因為：(1)增置：購置圖書紫外線滅菌箱等設備計340,955元。(3)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機等計962,361元。(4)受贈：優質學校獎勵金購置平板電腦69,996元。減少數計732,047元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產計732,047元。

2.交通及運輸設備：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置自行車等設備計30,000元。

3.雜項設備：

增加數計562,214元，變動原因為：(1)增置：購置蒸氣烘烤爐等設備計496,370元。(3)撥入：教育局撥入機櫃等計40,244元。(4)受贈：應付代收款購置數位鋼琴25,600元。減少數計47,446元，變動原因為：(5)報廢：報廢飲水機等財產計90,196元。

4.電腦軟體：

減少數8,984元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月底止累計攤銷8,984元。

長期負債變動表

中華民國 110 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債				
長期債務				
應付租賃款				
其他長期負債				

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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
	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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		354,846			354,846	340,000	340,955		340,955	100.28	955	0.28		
機械及設備		354,846			354,846	340,000	340,955		340,955	100.28	955	0.28		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000	30,000		30,000	100.00				
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000	30,000		30,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		405,154	103,000		508,154	506,000	496,370		496,370	98.10	-9,630	-1.90		
雜項設備		405,154	103,000		508,154	506,000	496,370		496,370	98.10	-9,630	-1.90		
購建中固定資產														
總計		790,000	103,000		893,000	876,000	867,325		867,325	99.01	-8,675	-0.99		

※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 110 年 9 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體因單價低於1萬元移列 電腦軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	1,746,000		1,746,000	1,746,000	1,829,080	104.76	1,829,080		83,080	4.76		
541 遞延修繕房屋建築支	1,746,000		1,746,000	1,746,000	1,829,080	104.76	1,829,080		83,080	4.76	校區地層滑動監測工程併決 算83,977元。	
542 其他遞延支出												
總 計	1,782,000		1,782,000	1,782,000	1,829,080	102.64	1,829,080		47,080	2.64		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市溪山實驗國民小學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,020,932	100.00	負 債	67,903,199	87.03
流動資產	6,733,559	8.63	流動負債	2,044,584	2.62
現金	6,538,427	8.38	應付款項	2,044,584	2.62
銀行存款	6,488,427	8.32	應付代收款	2,044,584	2.62
銀行存款-公庫存款	4,399,464	5.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,627,142	2.09	其他負債	65,858,615	84.41
銀行存款-代繳費款	396,194	0.51	什項負債	65,858,615	84.41
專戶			存入保證金	375,960	0.48
銀行存款-教育儲蓄	65,627	0.08	應付退休及離職金	2,199,167	2.82
戶			應付代管資產	63,283,488	81.11
零用及週轉金	50,000	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	195,132	0.25	淨資產	10,117,733	12.97
預付費用	195,132	0.25	淨資產	10,117,733	12.97
長期貸墊款及準備金	2,327,127	2.98	淨資產	10,117,733	12.97
準備金	2,327,127	2.98	累積餘額	7,895,801	10.12
退休及離職準備金	2,199,167	2.82	本期賸餘	2,221,932	2.85

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市溪山實驗國民小學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	127,960	0.16	合計：	78,020,932	
其他準備金-其他	116,975	0.15			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01			
固定資產	5,334,893	6.84			
土地改良物	152,652	0.20			
土地改良物	409,056	0.52			
累計折舊-土地改良物	-256,404	-0.33			
機械及設備	2,998,934	3.84			
機械及設備	8,800,263	11.28			
累計折舊-機械及設備	-5,801,329	-7.44			
交通及運輸設備	530,875	0.68			
交通及運輸設備	1,376,625	1.76			
累計折舊-交通及運輸設備	-845,750	-1.08			
雜項設備	1,652,432	2.12			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市溪山實驗國民小學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,300,041	5.51			
累計折舊-雜項設備	-2,647,609	-3.39			
無形資產	10,284	0.01			
無形資產	10,284	0.01			
電腦軟體	10,284	0.01			
其他資產	63,615,069	81.54			
什項資產	63,615,069	81.54			
暫付及待結轉帳項	331,581	0.42			
代管資產	63,283,488	81.11			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	62,764,328	80.45			
代管資產-房屋建築及設備	430,780	0.55			
代管資產-其他政府	84,902	0.11			
合計：	78,020,932				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市溪山實驗國民小學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,232,256	38,983,320
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	285,590	1,075,195
廢舊物品售價收入	4,590	46,990
財產交易利益	281,000	1,028,205
政府撥入收入	4,842,895	37,281,131
公庫撥款收入	4,933,000	36,408,000
政府其他撥入收入	-90,105	873,131
教學收入	27,475	549,833
學雜費收入	27,475	549,833
其他收入	76,296	76,861
受贈收入	69,996	69,996
雜項收入	6,300	6,865
支出	4,983,846	36,761,388
人事支出	4,261,315	29,901,127
人事支出	4,261,315	29,901,127
業務支出	453,136	3,572,578
業務支出	453,136	3,572,578
財產損失		8,222
財產交易損失		8,222
折舊、折耗及攤銷	185,418	1,401,174
固定資產折舊	184,420	1,392,190
無形資產攤銷	998	8,984
其他支出	83,977	1,878,287
其他支出	83,977	1,878,287

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市溪山實驗國民小學

收入支出表

中華民國110年9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）	248,410	2,221,932
期初淨資產		7,895,801
解繳公庫		
期末淨資產		10,117,733

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	37,885,119	1,098,201	38,983,320	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	46,990	1,028,205	1,075,195	財產收益
政府撥入收入	37,281,131		37,281,131	政府撥入收入
教學收入	549,833		549,833	教學收入
其他收入	6,865	69,996	76,861	其他收入
基金用途	36,219,317	542,071	36,761,388	支出
用人費用	29,901,127		29,901,127	人事支出
服務費用	2,109,929	1,462,649	3,572,578	業務支出
材料及用品費	844,758	-844,758		
租金、償債、利息及相關手續費	364,701	-364,701		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	253,190	-253,190		
		8,222	8,222	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,696,405	-2,696,405		
		1,401,174	1,401,174	折舊、折耗及攤銷
其他	49,207	1,829,080	1,878,287	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,665,802	556,130	2,221,932	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,106,754	4,789,047	7,895,801	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,772,556	5,345,177	10,117,733	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中1,028,205元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中69,996元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」8,222係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」2,109,929元與會計收支欄「業務支出」3,572,578元間之調整數1,462,649元，係「材料及用品費」844,758元、「租金、償債、利息及相關手續費」364,701元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」253,190元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,401,174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。
6. 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」2,696,405元，其中867,325元已列入機械設備等相關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1,829,080元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」49,207元與會計收支欄「其他支出」1,878,287元間之調整數1,829,080元，係「購建固定資產、無形資產、及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
4,399,464	4,516,439	-116,975	差額116,975元，係其他準備金-其他。