

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 12 月份

主辦會計人員 袁郁淳

會計室袁郁淳

機關長官 施春明

臺北市溪山實驗國民小學
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 12 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 12 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	42,395,000	556,370	852,000	-295,630	-34.70	43,403,548	42,395,000	1,008,548	2.38
勞務收入	3,000					300	3,000	-2,700	-90.00
服務收入	3,000	0	0	0	0	300	3,000	-2,700	-90.00
財產收入	34,000		5,000	-5,000	-100.00	51,610	34,000	17,610	51.79
財產處分收入	29,000	0	0	0	0	51,610	29,000	22,610	77.97
其他財產收入	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
政府撥入收入	41,721,000	556,370	809,000	-252,630	-31.23	42,743,299	41,721,000	1,022,299	2.45
公庫撥款收入	41,721,000	857,000	809,000	48,000	5.93	42,074,000	41,721,000	353,000	0.85
政府其他撥入收入		-300,630	0	-300,630		669,299	0	669,299	
教學收入	598,000					601,135	598,000	3,135	0.52
學雜費收入	598,000	0	0	0	0	601,135	598,000	3,135	0.52
其他收入	39,000		38,000	-38,000	-100.00	7,204	39,000	-31,796	-81.53
雜項收入	39,000	0	38,000	-38,000	-100.00	7,204	39,000	-31,796	-81.53
基金用途	44,047,000	1,614,399	850,000	764,399	89.93	44,182,084	44,047,000	135,084	0.31
國民教育計畫	28,780,000	-455,105	494,000	-949,105	-192.13	28,779,627	28,780,000	-373	0.00
學前教育計畫	4,528,000	1,780,872	122,000	1,658,872	1,359.73	4,510,608	4,528,000	-17,392	-0.38
一般行政管理計畫	8,167,000	240,632	230,000	10,632	4.62	8,133,047	8,167,000	-33,953	-0.42
建築及設備計畫	2,572,000	48,000	4,000	44,000	1,100.00	2,758,802	2,572,000	186,802	7.26
購建固定資產	2,536,000	48,000	4,000	44,000	1,100.00	2,758,802	2,536,000	222,802	8.79
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短紳)	-1,652,000	-1,058,029	2,000	-1,060,029	-53,001.45	-778,536	-1,652,000	873,464	-52.87
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					2,328,218	621,000	1,707,218	274.91

※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 110 年 12 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、其他財產收入：因疫情關係停止場地開放，故其他財產收入較預計數少。
- 四、公庫撥款收入：校區地層滑動監測工程(統籌款)85,000元、110年度本局所屬學校用人費用不敷數 220,000元及一師一載具48,000元，共計353,000元。
- 五、政府其他撥入收入：RA9227-109學年度補助推動實驗教育計畫284,416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23,120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、RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,880元、RA0254-110學年度國中小學學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費66,960元及RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫經費17,480元，共計669,299元。
- 六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預計數多。
- 七、雜項收入：數位學生證補證費較預計數少。
- 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 12 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	
		本月數				-455,105	494,000	-949,105	-192.13
國民教育計畫		累計數				28,779,627	28,780,000	-373	0.00
學前教育計畫		本月數				1,780,872	122,000	1,658,872	1359.73
		累計數				4,510,608	4,528,000	-17,392	-0.38

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 12 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-229,566			-35,784	143,706	
房屋及建築							
機械及設備	8,158,998	-5,602,964	1,534,812	732,047	-466,499	2,892,300	
交通及運輸設備	1,346,625	-704,832	30,000		-179,468	492,325	
雜項設備	3,828,023	-2,435,561	587,094	90,196	-325,048	1,564,312	
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
 中華民國 110 年 12 月份

40501624-5

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	19,268			11,615		7,653	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

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 12 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1,534,812，變動原因為：(1)增置：購置圖書紫外線滅菌箱等設備計402,455元。(3)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機等計1,112,357元。(4)受贈：課後照顧班購置單槍投影機等設備20,000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587,094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65,124元。(4)受贈：應付代收款購置數位鋼琴25,600元。減少數計90,196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11,615元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷11,615元。

長期負債變動表

中華民國 110 年 12 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				

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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														
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	48,000		402,846	402,846	402,455	402,455	99.90	-391	-0.10				
機械及設備	354,846	48,000		402,846	402,846	402,455	402,455	99.90	-391	-0.10				
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	508,154	496,370	496,370	97.68	-11,784	-2.32				
雜項設備	405,154	103,000		508,154	508,154	496,370	496,370	97.68	-11,784	-2.32				
購建中固定資產														
總 計	790,000	151,000		941,000	941,000	928,825	928,825	98.71	-12,175	-1.29				

※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 12 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			
521 購置電腦軟體	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。		
522 購置權利													
54 遞延支出	1,746,000		1,746,000	1,746,000	1,829,977	104.81	1,829,977		83,977	4.81			
541 遞延修繕房屋建築支	1,746,000		1,746,000	1,746,000	1,829,977	104.81	1,829,977		83,977	4.81	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	1,829,977	102.69	1,829,977		47,977	2.69			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	75,110,228	100.00	負債	67,681,714	90.11
流動資產	4,234,546	5.64	流動負債	1,414,101	1.88
現金	4,234,546	5.64	應付款項	1,414,101	1.88
銀行存款	4,234,546	5.64	應付代收款	1,271,141	1.69
銀行存款-公庫存款	2,802,789	3.73	應付費用	142,960	0.19
銀行存款-保管款	1,366,128	1.82	其他負債	66,267,613	88.23
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	66,267,613	88.23
專戶			存入保證金	331,900	0.44
銀行存款-教育儲蓄	65,629	0.09	應付退休及離職金	2,208,737	2.94
戶			應付代管資產	63,271,116	84.24
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	455,860	0.61
預付款項	0	0.00	淨資產	7,428,514	9.89
預付費用	0	0.00	淨資產	7,428,514	9.89
長期貸墊款及準備金	2,332,986	3.11	淨資產	7,428,514	9.89
準備金	2,332,986	3.11	累積餘額	7,428,514	9.89
退休及離職準備金	2,208,737	2.94	合計：	75,110,228	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	124,249	0.17			
其他準備金-其他	113,264	0.15			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01			
固定資產	5,092,643	6.78			
土地改良物	143,706	0.19			
土地改良物	409,056	0.54			
累計折舊-土地改良物	-265,350	-0.35			
機械及設備	2,892,300	3.85			
機械及設備	8,961,763	11.93			
累計折舊-機械及設備	-6,069,463	-8.08			
交通及運輸設備	492,325	0.66			
交通及運輸設備	1,376,625	1.83			
累計折舊-交通及運輸設備	-884,300	-1.18			
設備					
雜項設備	1,564,312	2.08			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,324,921	5.76			
累計折舊-雜項設備	-2,760,609	-3.68			
無形資產	7,653	0.01			
無形資產	7,653	0.01			
電腦軟體	7,653	0.01			
其他資產	63,442,400	84.47			
什項資產	63,442,400	84.47			
暫付及待結轉帳項	171,284	0.23			
代管資產	63,271,116	84.24			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	62,764,328	83.56			
代管資產-房屋建築及設備	418,408	0.56			
代管資產-其他政府	84,902	0.11			
合計：	75,110,228				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		44,626,629
勞務收入	656,370	300
服務收入		300
財產收益	80,000	1,254,691
廢舊物品售價收入		51,610
財產交易利益	80,000	1,203,081
政府撥入收入	556,370	42,743,299
公庫撥款收入	857,000	42,074,000
政府其他撥入收入	-300,630	669,299
教學收入		601,135
學雜費收入		601,135
其他收入	20,000	27,204
受贈收入	20,000	20,000
雜項收入		7,204
支出		45,093,916
人事支出	1,712,605	35,830,880
人事支出	636,395	35,830,880
業務支出	636,395	5,493,035
業務支出	908,284	5,493,035
財產損失	908,284	8,222
財產交易損失		8,222
折舊、折耗及攤銷	146,206	1,832,435
固定資產折舊	145,389	1,820,820
無形資產攤銷	817	11,615
其他支出	21,720	1,929,344
其他支出	21,720	1,929,344

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12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）	-1,056,235	-467,287
期初淨資產		7,895,801
解繳公庫		
期末淨資產		7,428,514

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	43,403,548		44,626,629	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	51,610		1,254,691	財產收益
政府撥入收入	42,743,299		42,743,299	政府撥入收入
教學收入	601,135		601,135	教學收入
其他收入	7,204	20,000	27,204	其他收入
基金用途	44,182,084	911,832	45,093,916	支出
用人費用	35,830,880		35,830,880	人事支出
服務費用	3,148,074	2,344,961	5,493,035	業務支出
材料及用品費	1,285,011	-1,285,011		
租金、償債、利息及相關手續費	714,701	-714,701		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,249	-345,249		
		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	2,758,802	-2,758,802		
		1,832,435	1,832,435	折舊、折耗及攤銷
其他	99,367	1,829,977	1,929,344	其他支出
本期賸餘(短絀)	-778,536	311,249	467,287	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	2,328,218	5,100,296	7,428,514	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 12 月份

40501624-16

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1,203,081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、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
2. 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、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
3. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中20,000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、用途及餘額表表達，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」3,148,074元與會計收支欄「業務支出」5,493,035元間之調整數2,344,961元，係「材料及用品費」1,285,011元、「租金、償債、利息及相關手續費」714,701元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」345,249元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,832,435元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，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」2,758,802元，其中928,825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1,829,977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」99,367元與會計收支欄「其他支出」1,929,344元間之調整數1,829,977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、用途及餘額表表達，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 12 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
2,802,789	2,916,053	-113,264	差額113,264元，係其他準備金-其他。