

4-0501624

臺北市府教育局主管

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 111 年 1 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 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 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
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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 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

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 111 年 1 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	44,790,000	8,309,973	7,854,000	455,973	5.81	8,309,973	7,854,000	455,973	5.81
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	34,000								
財產處分收入	29,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	44,116,000	8,309,860	7,854,000	455,860	5.80	8,309,860	7,854,000	455,860	5.80
公庫撥款收入	44,116,000	7,854,000	7,854,000	0		7,854,000	7,854,000	0	
政府其他撥入收入		455,860	0	455,860		455,860	0	455,860	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	39,000	113		113		113		113	
雜項收入	39,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	45,624,000	7,608,278	7,854,000	-245,722	-3.13	7,608,278	7,854,000	-245,722	-3.13
國民教育計畫	28,511,000	5,475,367	5,232,000	243,367	4.65	5,475,367	5,232,000	243,367	4.65
學前教育計畫	4,535,000	637,003	768,000	-130,997	-17.06	637,003	768,000	-130,997	-17.06
一般行政管理計畫	8,501,000	1,495,908	1,854,000	-358,092	-19.31	1,495,908	1,854,000	-358,092	-19.31
建築及設備計畫	4,077,000								
購建固定資產	4,041,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-834,000	701,695		701,695		701,695		701,695	
期初基金餘額	1,455,000					2,328,218	1,455,000	873,218	60.01
解繳公庫									
期末基金餘額	621,000					3,029,913	1,455,000	1,574,913	108.24

※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 1 月份

- 一、政府其他撥入收入：RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫141,100元、RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫294,520元及RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班20,240元，共計455,860元。
- 二、雜項收入：數位學生證補證費較預計數多。
- 三、國民教育計畫:用人費用核實支用所致。
- 四、學前教育計畫：用人費用提前分配。
- 五、一般行政管理計畫:用人費用提前分配。

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 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	%
國民教育計畫		本月數				5,475,367	5,232,000	243,367	4.65
		累計數				5,475,367	5,232,000	243,367	4.65
學前教育計畫		本月數				637,003	768,000	-130,997	-17.06
		累計數				637,003	768,000	-130,997	-17.06

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-4

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(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	15,080,018	-9,979,722	92,900	353,046	199,771	5,039,921	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-265,350			-2,982	140,724	
房屋及建築							
機械及設備	8,961,763	-6,069,463	92,900	186,330	88,892	2,887,762	
交通及運輸設備	1,376,625	-884,300		95,600	81,794	478,519	
雜項設備	4,324,921	-2,760,609		70,300	32,067	1,526,079	
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：

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(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 發展中之無形資產 其他	7,653			816		6,837	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 111 年 1 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92,900，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入108年國中小智慧未來教室電腦顯示幕等92,900元。減少數計186,330元，變動原因為：(1)報廢：報廢網路系統等財產計186,330元。

2.交通及運輸設備：

減少數計95,600元，變動原因為：(1)報廢：報廢音響設備等財產計95,600元。

3.雜項設備：

減少數計70,300元，變動原因為：(1)報廢：報廢鼓等財產計70,300元。

4.電腦軟體：

減少數816元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷816元。

長期負債明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	債權人	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 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															
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		338,000			338,000										
機械及設備		338,000			338,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		15,000			15,000										
交通及運輸設備		15,000			15,000										
購建中固定資產															
雜項設備		96,000			96,000										
雜項設備		96,000			96,000										
購建中固定資產															
總計		449,000			449,000										

※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 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,592,000		3,592,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,592,000		3,592,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,628,000		3,628,000					0.00		0.00			

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	75,113,802	100.00	負 債	67,043,968	89.26
流動資產	4,090,612	5.45	流動負債	1,252,673	1.67
現金	3,990,612	5.31	應付款項	1,252,673	1.67
銀行存款	3,940,612	5.25	應付代收款	1,252,673	1.67
銀行存款-公庫存款	2,755,664	3.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	957,628	1.27	其他負債	65,791,295	87.59
銀行存款-代繳費款	161,691	0.22	什項負債	65,791,295	87.59
專戶			存入保證金	301,900	0.40
銀行存款-教育儲蓄	65,629	0.09	應付退休及離職金	2,222,403	2.96
戶			應付代管資產	63,266,992	84.23
零用及週轉金	50,000	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	100,000	0.13	淨資產	8,069,834	10.74
預付費用	100,000	0.13	淨資產	8,069,834	10.74
長期貸墊款及準備金	2,346,652	3.12	淨資產	8,069,834	10.74
準備金	2,346,652	3.12	累積餘額	7,428,514	9.89
退休及離職準備金	2,222,403	2.96	本期騰餘	641,320	0.85

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市溪山實驗國民小學

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	124,249	0.17	合計：	75,113,802	
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	5,033,084	6.70			
土地改良物	140,724	0.19			
土地改良物	409,056	0.54			
累計折舊-土地改良物	-268,332	-0.36			
機械及設備	2,887,762	3.84			
機械及設備	8,868,333	11.81			
累計折舊-機械及設備	-5,980,571	-7.96			
交通及運輸設備	478,519	0.64			
交通及運輸設備	1,281,025	1.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-802,506	-1.07			
雜項設備	1,526,079	2.03			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市溪山實驗國民小學

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	%
雜項設備	4,254,621	5.66			
累計折舊-雜項設備	-2,728,542	-3.63			
無形資產	6,837	0.01			
無形資產	6,837	0.01			
電腦軟體	6,837	0.01			
其他資產	63,636,617	84.72			
什項資產	63,636,617	84.72			
暫付及待結轉帳項	369,625	0.49			
代管資產	63,266,992	84.23			
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	414,284	0.55			
代管資產-其他政府	84,902	0.11			
合計：	75,113,802				

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市溪山實驗國民小學

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	8,401,917	8,401,917
財產收益	91,944	91,944
財產交易利益	91,944	91,944
政府撥入收入	8,309,860	8,309,860
公庫撥款收入	7,854,000	7,854,000
政府其他撥入收入	455,860	455,860
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	7,760,597	7,760,597
人事支出	7,518,008	7,518,008
人事支出	7,518,008	7,518,008
業務支出	90,270	90,270
業務支出	90,270	90,270
財產損失	2,566	2,566
財產交易損失	2,566	2,566
折舊、折耗及攤銷	149,753	149,753
固定資產折舊	148,937	148,937
無形資產攤銷	816	816
本期賸餘（短絀）	641,320	641,320
期初淨資產		7,428,514
解繳公庫		
期末淨資產		8,069,834

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—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-14

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	8,309,973	91,944	8,401,917	收入
財產收入		91,944	91,944	財產收益
政府撥入收入	8,309,860		8,309,860	政府撥入收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	7,608,278	152,319	7,760,597	支出
用人費用	7,518,008		7,518,008	人事支出
服務費用	40,196	50,074	90,270	業務支出
材料及用品費	42,724	-42,724		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,350	-7,350		
		2,566	2,566	財產損失
		149,753	149,753	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	701,695	-60,375	641,320	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,328,218	5,100,296	7,428,514	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,029,913	5,039,921	8,069,834	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

調整數說明如下：

一、 預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」4萬196元與會計科目「業務支出」9萬270元間之調整數5萬74元，係「材料及用品費」4萬2,724元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7,350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：

1. 會計科目「財產收益」其中9萬1,944元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」14萬9,753元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」2,566元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：無。

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
2,755,664	2,868,928	-113,264	差額113,264元，係其他準備金-其他。