

40501624

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 111 年 3 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 3 月份

名	稱	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2 頁
<b>貳、附屬表</b>		
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
<b>乙、會計報表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、平衡表.....		第 10-12 頁
二、收入支出表.....		第 13-14 頁
<b>丙、參考表</b>		
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、用途及餘純表

中華民國 111 年 3 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	44,790,000	3,375,119	3,510,000	-134,881	-3.84	15,377,908	14,575,000	802,908	5.51
勞務收入	3,000					0	0	0	0
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	0
財產收入	34,000	6,770		6,770		6,770		6,770	
財產處分收入	29,000	6,770	0	6,770		6,770	0	6,770	
其他財產收入	5,000	0	0	0		0	0	0	0
政府撥入收入	44,116,000	3,367,897	3,283,000	84,897	2.59	15,123,879	14,348,000	775,879	5.41
公庫撥款收入	44,116,000	3,312,714	3,283,000	29,714	0.91	14,377,714	14,348,000	29,714	0.21
政府其他撥入收入		55,183	0	55,183		746,165	0	746,165	
教學收入	598,000		227,000	-227,000	-100.00	246,694	227,000	19,694	8.68
學雜費收入	598,000	0	227,000	-227,000	-100.00	246,694	227,000	19,694	8.68
其他收入	39,000	452		452		565		565	
雜項收入	39,000	452	0	452		565	0	565	
基金用途	45,624,000	3,297,452	3,510,000	-212,548	-6.06	14,049,539	14,575,000	-525,461	-3.61
國民教育計畫	28,511,000	2,401,103	2,580,200	-179,097	-6.94	10,127,127	10,232,200	-105,073	-1.03
學前教育計畫	4,535,000	227,274	227,000	274	0.12	1,105,118	1,202,000	-96,882	-8.06
一般行政管理計畫	8,501,000	621,175	644,000	-22,825	-3.54	2,769,394	3,082,000	-312,606	-10.14
建築及設備計畫	4,077,000	47,900	58,800	-10,900	-18.54	47,900	58,800	-10,900	-18.54
購建固定資產	4,041,000	47,900	58,800	-10,900	-18.54	47,900	58,800	-10,900	-18.54
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-834,000	77,667		77,667		1,328,369		1,328,369	
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					3,656,587	1,455,000	2,201,587	151.31

\*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 3 月份

- 一、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預計數多。
- 二、公庫撥款收入：RA1808-111年公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第2期配合款(統籌款)29,714元。
- 三、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劃141,100元、RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫294,520元、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、RA0439-110(2)第1期款代辦費234,834元、RA0439-110(1)代辦費-不足追加經費288元及RA1808-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費55,183元，共計746,165元。
- 四、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預計數多。
- 五、雜項收入：數位學生證補證費較預計數多。
- 六、國民教育計畫：用人費用核實支用所致。
- 七、一般行政管理計畫：用人費用提前分配。
- 八、建築及設備計畫：主係因購置數位攝影機10,900元，因業務實際執行需求目前刻正辦理請購，預計於4月中旬完成付款。

## 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 3 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				2,401,103	2,580,200	-179,097 -6.94	
		累計數				10,127,127	10,232,200	-105,073 -1.03	
學前教育計畫		本月數				227,274	227,000	274 0.12	
		累計數				1,105,118	1,202,000	-96,882 -8.06	

## 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 3 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>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-265,350			-8,946	134,760	
房屋及建築							
機械及設備	8,961,763	-6,069,463	125,800	186,330	-92,332	2,739,438	
交通及運輸設備	1,376,625	-884,300	15,000	95,600	55,847	467,572	
雜項設備	4,324,921	-2,760,609		70,300	-43,054	1,450,958	
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 3 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			
權利							
電腦軟體	7,653			2,449		5,204	係因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—臺北市溪山實驗國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 111 年 3 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125,800，變動原因為：(1)增置：購置環景攝影機等設備計32,900元。(2)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：

增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：購置錄音裝置等設備計15,000元。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2,449元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷2,449元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-7

長期負債明細表

中華民國 111 年 3 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
<b>負債</b>					
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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 3 月份

40501624-8

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																
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		338,000			338,000		43,800	32,900	32,900	75.11	-10,900	-24.89		9.73		
機械及設備		338,000			338,000		43,800	32,900	32,900	75.11	-10,900	-24.89	數位攝影機10,900元，因業務實際執行需求目前刻正辦理請購，預計於4月中旬完成付款。	9.73		
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000			15,000		15,000	15,000	15,000	100.00				100.00		
交通及運輸設備		15,000			15,000		15,000	15,000	15,000	100.00				100.00		
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																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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—臺北市溪山實驗國民小學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 3 月份

40501624-9

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 總 計		449,000			449,000	58,800	47,900		47,900	81.46	-10,900	-18.54		10.67		

※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 — 臺北市溪山實驗國民小學

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	78,053,434	100.00	負債	69,598,915	89.17
流動資產	5,372,424	6.88	流動負債	1,970,457	2.52
現金	5,272,424	6.75	應付款項	1,970,457	2.52
銀行存款	5,222,424	6.69	應付代收款	1,970,457	2.52
銀行存款-公庫存款	3,382,338	4.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,336,483	1.71	其他負債	67,628,458	86.64
銀行存款-代繳費款	437,974	0.56	什項負債	67,628,458	86.64
專戶			存入保證金	301,900	0.39
銀行存款-教育儲蓄 戶	65,629	0.08	應付退休及離職金	2,398,750	3.07
零用及週轉金	50,000	0.06	應付代管資產	64,927,808	83.18
預付款項	100,000	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	100,000	0.13	淨資產	8,454,519	10.83
長期貸墊款及準備金	2,522,999	3.23	淨資產	8,454,519	10.83
準備金	2,522,999	3.23	淨資產	8,454,519	10.83
退休及離職準備金	2,398,750	3.07	累積餘額	7,428,514	9.52
			本期賸餘	1,026,005	1.31

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、用途及餘绌表不同。

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	124,249	0.16	合計：	78,053,434	
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	4,792,728	6.14			
土地改良物	134,760	0.17			
土地改良物	409,056	0.52			
累計折舊-土地改良物	-274,296	-0.35			
機械及設備	2,739,438	3.51			
機械及設備	8,901,233	11.40			
累計折舊-機械及設備	-6,161,795	-7.89			
交通及運輸設備	467,572	0.60			
交通及運輸設備	1,296,025	1.66			
累計折舊-交通及運輸設備	-828,453	-1.06			
設備					
雜項設備	1,450,958	1.86			

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、用途及餘绌表不同。

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,254,621	5.45			
累計折舊-雜項設備	-2,803,663	-3.59			
無形資產	5,204	0.01			
無形資產	5,204	0.01			
電腦軟體	5,204	0.01			
其他資產	65,360,079	83.74			
什項資產	65,360,079	83.74			
暫付及待結轉帳項	432,271	0.55			
代管資產	64,927,808	83.18			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	64,435,964	82.55			
代管資產-房屋建築及設備	406,036	0.52			
代管資產-其他政府	82,330	0.11			
合計：	78,053,434				

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、用途及餘绌表不同。

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,375,119	15,470,808
廢舊物品售價收入	6,770	99,670
財產交易利益	6,770	6,770
政府撥入收入	3,367,897	92,900
公庫撥款收入	3,312,714	15,123,879
政府其他撥入收入	55,183	14,377,714
教學收入		746,165
學雜費收入		246,694
其他收入	452	246,694
雜項收入	452	565
支出		565
人事支出	3,394,253	14,444,803
人事支出	2,764,196	13,211,956
業務支出	2,764,196	13,211,956
業務支出	477,093	773,020
財產損失	477,093	773,020
財產交易損失		3,522
折舊、折耗及攤銷	144,701	3,522
固定資產折舊	143,885	439,642
無形資產攤銷	816	437,193
其他支出	8,263	2,449
其他支出	8,263	16,663
		16,663

40501624-14

## 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3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）	-19,134	1,026,005
期初淨資產		7,428,514
解繳公庫		
期末淨資產		8,454,519

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 3 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	15,377,908	92,900	15,470,808	收入
財產收入	6,770	92,900	99,670	財產收益
政府撥入收入	15,123,879		15,123,879	政府撥入收入
教學收入	246,694		246,694	教學收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	14,049,539	395,264	14,444,803	支出
用人費用	13,211,956		13,211,956	人事支出
服務費用	385,276	387,744	773,020	業務支出
材料及用品費	215,328	-215,328		
租金、償債、利息及相關手續費	115,000	-115,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,416	-57,416		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	47,900	3,522 -47,900	3,522	財產損失
其他	16,663	439,642	439,642	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,328,369	-302,364	1,026,005	其他支出
期初基金餘額	2,328,218	5,100,296	7,428,514	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	3,656,587	4,797,932	8,454,519	解繳公庫
				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 111 年 3 月份

40501624-16

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」38萬5,276元與會計科目「業務支出」77萬3,020元間之調整數38萬7,744元，係「材料及用品費」21萬5,328元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬5,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5萬7,416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9萬2,900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」43萬9,642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」3,522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 3 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
3,382,338	3,495,602	-113,264	差額113,264元，係其他準備金-其他。