

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 5 月份

主辦會計人員 袁郁淳

會計室主任 袁郁淳

機關長官 施春明

臺北市政府教育局

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 5 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 13-14 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 111 年 5 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	3,211,113	3,283,000	-71,887	-2.19	21,423,774	20,679,000	744,774	3.60
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	34,000					6,770		6,770	
財產處分收入	29,000	0	0	0		6,770	0	6,770	
其他財產收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	44,116,000	3,211,000	3,211,000			21,169,519	20,380,000	789,519	3.87
公庫撥款收入	44,116,000	3,211,000	3,211,000	0		20,409,714	20,380,000	29,714	0.15
政府其他撥入收入		0	0	0		759,805	0	759,805	
教學收入	598,000		72,000	-72,000	-100.00	246,694	299,000	-52,306	-17.49
學雜費收入	598,000	0	72,000	-72,000	-100.00	246,694	299,000	-52,306	-17.49
其他收入	39,000	113		113		791		791	
雜項收入	39,000	113	0	113		791	0	791	
基金用途	45,624,000	3,193,300	3,283,000	-89,700	-2.73	20,922,204	21,513,000	-590,796	-2.75
國民教育計畫	28,511,000	2,328,244	2,344,000	-15,756	-0.67	14,738,876	15,110,700	-371,824	-2.46
學前教育計畫	4,535,000	235,227	299,000	-63,773	-21.33	1,582,677	1,758,000	-175,323	-9.97
一般行政管理計畫	8,501,000	588,329	618,000	-29,671	-4.80	4,289,954	4,418,000	-128,046	-2.90
建築及設備計畫	4,077,000	41,500	22,000	19,500	88.64	310,697	226,300	84,397	37.29
購建固定資產	4,041,000	41,500	22,000	19,500	88.64	310,697	226,300	84,397	37.29
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-834,000	17,813		17,813		501,570	-834,000	1,335,570	-160.14
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					2,829,788	621,000	2,208,788	355.68

※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 5 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畫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、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元及RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫13,640元，共計759,805元。

四、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預計數少。

五、雜項收入：數位學生證補證費較預計數多。

六、建築及設備計畫：主係因辦理111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程併決算所致。

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 5 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				2,328,244	2,344,000	-15,756	-0.67
		累計數				14,738,876	15,110,700	-371,824	-2.46
學前教育計畫		本月數				235,227	299,000	-63,773	-21.33
		累計數				1,582,677	1,758,000	-175,323	-9.97

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 5 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			
資產	15,080,018	-9,979,722	334,176	355,718	-374,470	4,704,284	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-265,350			-14,910	128,796	
房屋及建築							
機械及設備	8,961,763	-6,069,463	207,700	186,330	-274,777	2,638,893	
交通及運輸設備	1,376,625	-884,300	30,476	95,600	29,653	456,854	
雜項設備	4,324,921	-2,760,609	96,000	70,300	-114,436	1,475,576	
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 5 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 發展中之無形資產 其他	7,653			3,488		4,165	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計207,700，變動原因為：(1)增置：購置環景攝影機等設備計114,800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30,476元，變動原因為：(1)增置：購置錄音裝置等設備計15,000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15,476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：

增加數計96,000元，變動原因為：(1)增置：購置檔案櫃等設備計96,000元。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3,488元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年5月底止累計攤銷3,488元。

長期負債明細表

中華民國 111 年 5 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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 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															
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	64,000		402,000	115,300	114,800		114,800	99.57	-500	-0.43			28.56
機械及設備		338,000	64,000		402,000	115,300	114,800		114,800	99.57	-500	-0.43			28.56
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	96,000	96,000		96,000	100.00					100.00
雜項設備		96,000			96,000	96,000	96,000		96,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		449,000	64,000		513,000	226,300	225,800		225,800	99.78	-500	-0.22			44.02

※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 5 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		84,897		84,897		84,897				2.36
541 遞延修繕房屋建築支	3,592,000		3,592,000		84,897		84,897		84,897		主係因辦理111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程併決算所致。		2.36
542 其他遞延支出													
總 計	3,628,000		3,628,000		84,897		84,897	0.00	84,897	0.00			2.34

主係因辦理111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程併決算所致。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	77,900,228	100.00	負 債	70,366,156	90.33
流動資產	5,466,097	7.02	流動負債	2,438,921	3.13
現金	5,366,097	6.89	應付款項	2,438,921	3.13
銀行存款	5,316,097	6.82	應付代收款	2,438,921	3.13
銀行存款-公庫存款	2,555,539	3.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,240,318	2.88	其他負債	67,927,235	87.20
銀行存款-代繳費款	454,611	0.58	什項負債	67,927,235	87.20
專戶			存入保證金	601,900	0.77
銀行存款-教育儲蓄	65,629	0.08	應付退休及離職金	2,405,775	3.09
戶			應付代管資產	64,919,560	83.34
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	100,000	0.13	淨資產	7,534,072	9.67
預付費用	100,000	0.13	淨資產	7,534,072	9.67
長期貸墊款及準備金	2,530,024	3.25	淨資產	7,534,072	9.67
準備金	2,530,024	3.25	累積餘額	7,428,514	9.54
退休及離職準備金	2,405,775	3.09	本期騰餘	105,558	0.14

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5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：	77,900,228	
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	4,700,119	6.03			
土地改良物	128,796	0.17			
土地改良物	409,056	0.53			
累計折舊-土地改良物	-280,260	-0.36			
機械及設備	2,638,893	3.39			
機械及設備	8,983,133	11.53			
累計折舊-機械及設備	-6,344,240	-8.14			
交通及運輸設備	456,854	0.59			
交通及運輸設備	1,311,501	1.68			
累計折舊-交通及運輸設備	-854,647	-1.10			
雜項設備	1,475,576	1.89			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,350,621	5.58			
累計折舊-雜項設備	-2,875,045	-3.69			
無形資產	4,165	0.01			
無形資產	4,165	0.01			
電腦軟體	4,165	0.01			
其他資產	65,199,823	83.70			
什項資產	65,199,823	83.70			
暫付及待結轉帳項	280,263	0.36			
代管資產	64,919,560	83.34			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	64,435,964	82.72			
代管資產-房屋建築及設備	397,788	0.51			
代管資產-其他政府	82,330	0.11			
合計：	77,900,228				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,211,113	21,532,150
財產收益		115,146
廢舊物品售價收入		6,770
財產交易利益		92,900
其他財產收入		15,476
政府撥入收入	3,211,000	21,169,519
公庫撥款收入	3,211,000	20,409,714
政府其他撥入收入		759,805
教學收入		246,694
學雜費收入		246,694
其他收入	113	791
雜項收入	113	791
支出	3,295,489	21,426,592
人事支出	2,690,712	18,928,439
人事支出	2,690,712	18,928,439
業務支出	450,388	1,639,295
業務支出	450,388	1,639,295
財產損失		3,522
財產交易損失		3,522
折舊、折耗及攤銷	143,689	726,666
固定資產折舊	143,467	723,178
無形資產攤銷	222	3,488
其他支出	10,700	128,670
其他支出	10,700	128,670

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5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）	-84,376	105,558
期初淨資產		7,428,514
解繳公庫		
期末淨資產		7,534,072

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	21,423,774	108,376	21,532,150	收入
財產收入	6,770	108,376	115,146	財產收益
政府撥入收入	21,169,519		21,169,519	政府撥入收入
教學收入	246,694		246,694	教學收入
其他收入	791		791	其他收入
基金用途	20,922,204	504,388	21,426,592	支出
用人費用	18,928,439		18,928,439	人事支出
服務費用	911,704	727,591	1,639,295	業務支出
材料及用品費	347,000	-347,000		
租金、償債、利息及相關手續費	277,400	-277,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	103,191	-103,191		
		3,522	3,522	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	310,697	-310,697		
		726,666	726,666	折舊、折耗及攤銷
其他	43,773	84,897	128,670	其他支出
本期賸餘(短絀)	501,570	-396,012	105,558	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	2,829,788	4,704,284	7,534,072	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」91萬1,704元與會計科目「業務支出」163萬9,295元間之調整數72萬7,591元，係「材料及用品費」34萬7,000元、「租金、償債、利息及相關手續費」27萬7,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬3,191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10萬8,376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」72萬6,666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：

1. 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」31萬697元，其中22萬5,800元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘8萬4,897元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
2,555,539	2,668,803	-113,264	差額113,264元，係其他準備金-其他。