

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 6 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 6 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 6 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	3,277,987	3,135,000	142,987	4.56	24,701,761	23,814,000	887,761	3.73
勞務收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
服務收入	3,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
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	3,277,987	3,133,000	144,987	4.63	24,447,506	23,513,000	934,506	3.97
公庫撥款收入	44,116,000	3,133,000	3,133,000	0		23,542,714	23,513,000	29,714	0.13
政府其他撥入收入		144,987	0	144,987		904,792	0	904,792	
教學收入	598,000					246,694	299,000	-52,306	-17.49
學雜費收入	598,000	0	0	0		246,694	299,000	-52,306	-17.49
其他收入	39,000		1,000	-1,000	-100.00	791	1,000	-209	-20.90
雜項收入	39,000	0	1,000	-1,000	-100.00	791	1,000	-209	-20.90
基金用途	45,624,000	3,258,918	3,135,000	123,918	3.95	24,181,122	24,648,000	-466,878	-1.89
國民教育計畫	28,511,000	2,240,472	2,204,000	36,472	1.65	16,979,348	17,314,700	-335,352	-1.94
學前教育計畫	4,535,000	345,760	283,000	62,760	22.18	1,928,437	2,041,000	-112,563	-5.52
一般行政管理計畫	8,501,000	609,506	648,000	-38,494	-5.94	4,899,460	5,066,000	-166,540	-3.29
建築及設備計畫	4,077,000	63,180		63,180		373,877	226,300	147,577	65.21
購建固定資產	4,041,000	63,180		63,180		373,877	226,300	147,577	65.21
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-834,000	19,069		19,069		520,639	-834,000	1,354,639	-162.43
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					2,848,857	621,000	2,227,857	358.75

※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 6 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：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。
- 四、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、RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫13,640元、RA1311-110(2)公立國小及國中學校用書經費 2,012元、RA0722-補助學校設置樹木解說牌10,260元、RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款3,115元及RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費 129,600元，共計904,792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少。
- 七、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84,897元及110學年度實驗教育資本門經費(部款)購買平板電腦63,180元補辦預算所致。

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 6 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				2,240,472	2,204,000	36,472	1.65
		累計數				16,979,348	17,314,700	-335,352	-1.94
學前教育計畫		本月數				345,760	283,000	62,760	22.18
		累計數				1,928,437	2,041,000	-112,563	-5.52

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 6 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	752,716	355,941	-526,865	4,970,206	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-265,350			-17,892	125,814	
房屋及建築							
機械及設備	8,961,763	-6,069,463	616,240	186,330	-375,237	2,946,973	
交通及運輸設備	1,376,625	-884,300	40,476	95,600	16,391	453,592	
雜項設備	4,324,921	-2,760,609	96,000	70,300	-150,127	1,439,885	
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 6 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			3,711		3,942	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 6 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616,240，變動原因為：(1)增置：購置環景攝影機等設備計177,980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438,260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40,476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：地政局土地開發總隊撥入GPS測量接收儀等計25,476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3,711元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月底止累計攤銷3,711元。

長期負債明細表

中華民國 111 年 6 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 6 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	177,980		177,980	154.36	62,680	54.36	主係因110學年度實驗教育資本門經費(部款)購買平板電腦63,180元補辦預算分配於8月所致。		44.2	
機械及設備		338,000	64,000		402,000	115,300	177,980		177,980	154.36	62,680	54.36			44.2	
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						100.0
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	15,000		15,000	100.00					100.0	
購建中固定資產																
雜項設備		96,000			96,000	96,000	96,000		96,000	100.00					100.0	
雜項設備		96,000			96,000	96,000	96,000		96,000	100.00					100.0	
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 6 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	64,000		513,000	226,300	288,980		288,980	127.70	62,680	27.70			56.33

※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 6 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,074,548	100.00	負 債	70,255,485	89.99
流動資產	5,378,098	6.89	流動負債	2,329,055	2.98
現金	5,278,098	6.76	應付款項	2,329,055	2.98
銀行存款	5,228,098	6.70	應付代收款	2,329,055	2.98
銀行存款-公庫存款	2,574,608	3.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,133,940	2.73	其他負債	67,926,430	87.00
銀行存款-代繳費款	453,918	0.58	什項負債	67,926,430	87.00
專戶			存入保證金	601,900	0.77
銀行存款-教育儲蓄	65,632	0.08	應付退休及離職金	2,409,094	3.09
戶			應付代管資產	64,915,436	83.15
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	7,819,063	10.01
預付費用	100,000	0.13	淨資產	7,819,063	10.01
長期貸墊款及準備金	2,533,343	3.24	淨資產	7,819,063	10.01
準備金	2,533,343	3.24	累積餘額	7,428,514	9.51
退休及離職準備金	2,409,094	3.09	本期騰餘	390,549	0.50

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6月30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：	78,074,548	
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	4,966,264	6.36			
土地改良物	125,814	0.16			
土地改良物	409,056	0.52			
累計折舊-土地改良物	-283,242	-0.36			
機械及設備	2,946,973	3.77			
機械及設備	9,391,673	12.03			
累計折舊-機械及設備	-6,444,700	-8.25			
交通及運輸設備	453,592	0.58			
交通及運輸設備	1,321,501	1.69			
累計折舊-交通及運輸設備	-867,909	-1.11			
雜項設備	1,439,885	1.84			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,350,621	5.57			
累計折舊-雜項設備	-2,910,736	-3.73			
無形資產	3,942	0.01			
無形資產	3,942	0.01			
電腦軟體	3,942	0.01			
其他資產	65,192,901	83.50			
什項資產	65,192,901	83.50			
暫付及待結轉帳項	277,465	0.36			
代管資產	64,915,436	83.15			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	64,435,964	82.53			
代管資產-房屋建築及設備	393,664	0.50			
代管資產-其他政府	82,330	0.11			
合計：	78,074,548				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,633,347	25,165,497
財產收益	355,360	470,506
廢舊物品售價收入		6,770
財產交易利益	355,360	448,260
其他財產收入		15,476
政府撥入收入	3,277,987	24,447,506
公庫撥款收入	3,133,000	23,542,714
政府其他撥入收入	144,987	904,792
教學收入		246,694
學雜費收入		246,694
其他收入		791
雜項收入		791
支出	3,348,356	24,774,948
人事支出	2,647,742	21,576,181
人事支出	2,647,742	21,576,181
業務支出	537,256	2,176,551
業務支出	537,256	2,176,551
財產損失		3,522
財產交易損失		3,522
折舊、折耗及攤銷	152,618	879,284
固定資產折舊	152,395	875,573
無形資產攤銷	223	3,711
其他支出	10,740	139,410
其他支出	10,740	139,410

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6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）	284,991	390,549
期初淨資產		7,428,514
解繳公庫		
期末淨資產		7,819,063

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 6 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	24,701,761	463,736	25,165,497	收入
財產收入	6,770	463,736	470,506	財產收益
政府撥入收入	24,447,506		24,447,506	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	24,181,122	593,826	24,774,948	支出
用人費用	21,576,181		21,576,181	人事支出
服務費用	1,123,408	1,053,143	2,176,551	業務支出
材料及用品費	462,748	-462,748		
租金、償債、利息及相關手續費	334,900	-334,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	255,495	-255,495		
		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	373,877	-373,877		
		879,284	879,284	折舊、折耗及攤銷
其他	54,513	84,897	139,410	其他支出
本期賸餘(短絀)	520,639	-130,090	390,549	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	2,848,857	4,970,206	7,819,063	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」112萬3,408元與會計科目「業務支出」217萬6,551元間之調整數105萬3,143元，係「材料及用品費」46萬2,748元、「租金、償債、利息及相關手續費」33萬4,900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」25萬5,495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46萬3,736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」87萬9,284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」37萬3,877元，其中28萬8,980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 6 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
2,574,608	2,687,872	-113,264	差額113,264元，係其他準備金-其他。