

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 9 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 111 年 9 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、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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 9 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	9,245,113	9,554,000	-308,887	-3.23	41,140,653	40,109,000	1,031,653	2.57
勞務收入	3,000					1,200	3,000	-1,800	-60.00
服務收入	3,000	0	0	0	0	1,200	3,000	-1,800	-60.00
財產收入	34,000		10,000	-10,000	-100.00	6,770	10,000	-3,230	-32.30
財產處分收入	29,000	0	10,000	-10,000	-100.00	6,770	10,000	-3,230	-32.30
其他財產收入	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0
政府撥入收入	44,116,000	9,245,000	9,245,000			40,572,509	39,497,000	1,075,509	2.72
公庫撥款收入	44,116,000	9,245,000	9,245,000	0	0	39,526,714	39,497,000	29,714	0.08
政府其他撥入收入		0	0	0	0	1,045,795	0	1,045,795	
教學收入	598,000		299,000	-299,000	-100.00	545,344	598,000	-52,656	-8.81
學雜費收入	598,000	0	299,000	-299,000	-100.00	545,344	598,000	-52,656	-8.81
其他收入	39,000	113		113	113	14,830	1,000	13,830	1,383.00
雜項收入	39,000	113	0	113	113	14,830	1,000	13,830	1,383.00
基金用途	45,624,000	4,903,957	9,554,000	-4,650,043	-48.67	36,176,442	40,943,000	-4,766,558	-11.64
國民教育計畫	28,511,000	3,761,011	5,053,000	-1,291,989	-25.57	25,830,002	26,356,000	-525,998	-2.00
學前教育計畫	4,535,000	267,995	286,000	-18,005	-6.30	2,684,182	3,306,000	-621,818	-18.81
一般行政管理計畫	8,501,000	866,622	623,000	243,622	39.10	7,048,241	7,204,000	-155,759	-2.16
建築及設備計畫	4,077,000	8,329	3,592,000	-3,583,671	-99.77	614,017	4,077,000	-3,462,983	-84.94
購建固定資產	4,041,000	8,329	3,592,000	-3,583,671	-99.77	614,017	4,041,000	-3,426,983	-84.81
其他	36,000					36,000	-36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-834,000	4,341,156		4,341,156		4,964,211	-834,000	5,798,211	-695.23
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					7,292,429	621,000	6,671,429	1,074.30

※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、用途及餘紓表

中華民國 111 年 9 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少。

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劃24,480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、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128,880元、RA0342-110(2)及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費49,800元及RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費208,543元，共計1,045,795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：數位學生證補證費等收入較預計數多。

七、學前教育計畫：用人費用提前分配。

八、建築及設備計畫：主係辦理普通教室、樂活學習教室空間整修工程，因油漆及系統門板到貨日期延遲，致執行落後，本案預計於9月30日前完成竣工查驗，後續儘速進行驗收，預訂於10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 9 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				3,761,011	5,053,000	-1,291,989 -25.57	
		累計數				25,830,002	26,356,000	-525,998 -2.00	
學前教育計畫		本月數				267,995	286,000	-18,005 -6.30	
		累計數				2,684,182	3,306,000	-621,818 -18.81	

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-265,350			-26,838	116,868	
房屋及建築							
機械及設備	8,961,763	-6,069,463	1,119,940	186,330	-774,305	3,051,605	
交通及運輸設備	1,376,625	-884,300	40,476	95,600	-23,395	413,806	
雜項設備	4,324,921	-2,760,609	109,975	70,300	-255,495	1,348,492	
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 9 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			4,378		3,275	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 9 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1,119,940，變動原因為：(1)增置：購置環景攝影機等設備計400,680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719,260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109,975元，變動原因為：(1)增置：購置檔案櫃等設備計96,000元。(2)撥入：教育局撥入口說英語展能樂學計畫購置英語圖書一批13,975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4,378元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年9月底止累計攤銷4,378元。

長期負債明細表

中華民國 111 年 9 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

40501624-8

中華民國 111 年 9 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																
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	402,000	400,680		400,680	99.67	-1,320	-0.33			99.67		
機械及設備	338,000	64,000		402,000	402,000	400,680		400,680	99.67	-1,320	-0.33			99.67		
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	513,000	511,680		511,680	99.74	-1,320	-0.26			99.74		

※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 9 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	36,000					-36,000	-100.00					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體購置單價因未滿1萬元移列經常門。				
522 購置權利															
54 遞延支出	3,592,000		3,592,000	3,592,000	102,337		102,337	2.85	-3,489,663	-97.15		2.85			
541 遞延修繕房屋建築支	3,592,000		3,592,000	3,592,000	102,337		102,337	2.85	-3,489,663	-97.15	主係辦理普通教室、樂活學習教室空間整修工程，因油漆及系統門板到貨日期延遲，致執行落後，本案預計於9月30日前完成竣工查驗，後續儘速進行驗收，預訂於10月中旬完成付款。	2.85			
542 其他遞延支出															
總計	3,628,000		3,628,000	3,628,000	102,337		102,337	2.82	-3,525,663	-97.18		2.82			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	81,648,346	100.00	負債	69,421,871	85.03
流動資產	9,024,948	11.05	流動負債	1,578,912	1.93
現金	8,844,248	10.83	應付款項	1,578,912	1.93
銀行存款	8,794,248	10.77	應付代收款	1,578,912	1.93
銀行存款-公庫存款	6,937,480	8.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,391,026	1.70	其他負債	67,842,959	83.09
銀行存款-代繳費款	400,110	0.49	什項負債	67,842,959	83.09
專戶			存入保證金	520,844	0.64
銀行存款-教育儲蓄	65,632	0.08	應付退休及離職金	2,419,051	2.96
戶			應付代管資產	64,903,064	79.49
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	180,700	0.22	淨資產	12,226,475	14.97
預付費用	180,700	0.22	淨資產	12,226,475	14.97
長期貸墊款及準備金	2,543,300	3.11	淨資產	12,226,475	14.97
準備金	2,543,300	3.11	累積餘額	7,428,514	9.10
退休及離職準備金	2,419,051	2.96	本期賸餘	4,797,961	5.88

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、用途及餘額表不同。

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	124,249	0.15	合計：	81,648,346	
其他準備金-其他	113,264	0.14			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01			
固定資產	4,930,771	6.04			
土地改良物	116,868	0.14			
土地改良物	409,056	0.50			
累計折舊-土地改良物	-292,188	-0.36			
機械及設備	3,051,605	3.74			
機械及設備	9,895,373	12.12			
累計折舊-機械及設備	-6,843,768	-8.38			
交通及運輸設備	413,806	0.51			
交通及運輸設備	1,321,501	1.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-907,695	-1.11			
雜項設備	1,348,492	1.65			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,364,596	5.35			
累計折舊-雜項設備	-3,016,104	-3.69			
無形資產	3,275	0.00			
無形資產	3,275	0.00			
電腦軟體	3,275	0.00			
其他資產	65,146,052	79.79			
什項資產	65,146,052	79.79			
暫付及待結轉帳項	242,988	0.30			
代管資產	64,903,064	79.49			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	64,435,964	78.92			
代管資產-房屋建築及設備	381,292	0.47			
代管資產-其他政府	82,330	0.10			
合計：	81,648,346				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	9,526,113	41,899,364
服務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	281,000	765,481
廢舊物品售價收入		6,770
財產交易利益	281,000	743,235
其他財產收入		15,476
政府撥入收入	9,245,000	40,572,509
公庫撥款收入	9,245,000	39,526,714
政府其他撥入收入		1,045,795
教學收入		545,344
學雜費收入		545,344
其他收入	113	14,830
雜項收入	113	14,830
支出		
人事支出	5,152,634	37,101,403
人事支出	4,308,306	31,719,100
業務支出	4,308,306	31,719,100
業務支出	574,362	3,767,858
業務支出	574,362	3,767,858
財產損失		3,522
財產交易損失		3,522
折舊、折耗及攤銷	248,677	1,433,119
固定資產折舊	248,455	1,428,741
無形資產攤銷	222	4,378
其他支出	21,289	177,804
其他支出	21,289	177,804

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9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）	4,373,479	4,797,961
期初淨資產		7,428,514
解繳公庫		
期末淨資產		12,226,475

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 9 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	41,140,653	758,711	41,899,364	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	6,770	758,711	765,481	財產收益
政府撥入收入	40,572,509		40,572,509	政府撥入收入
教學收入	545,344		545,344	教學收入
其他收入	14,830		14,830	其他收入
基金用途	36,176,442	924,961	37,101,403	支出
用人費用	31,719,100		31,719,100	人事支出
服務費用	2,098,792	1,669,066	3,767,858	業務支出
材料及用品費	651,696	-651,696		
租金、償債、利息及相關手續費	509,700	-509,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	507,670	-507,670		
		3,522	3,522	財產損失
		1,433,119	1,433,119	折舊、折耗及攤銷
其他	75,467	102,337	177,804	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	614,017	-614,017		
本期賸餘(短絀)	4,964,211	-166,250	4,797,961	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	7,292,429	4,934,046	12,226,475	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 9 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」209萬8,792元與會計科目「業務支出」376萬7,858元間之調整數166萬9,066元，係「材料及用品費」65萬1,696元、「租金、償債、利息及相關手續費」50萬9,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」50萬7,670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75萬8,711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」143萬3,119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」61萬4,017元，其中51萬1,680元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘10萬2,337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 9 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
6,937,480	7,050,744	-113,264	差額113,264元，係其他準備金-其他。