

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 12 月份

主辦會計人員 張秀靜



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 12 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 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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 8 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 9-12 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 12 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	175,153	527,000	-351,847	-66.76	47,114,004	44,790,000	2,324,004	5.19
勞務收入	3,000					1,200	3,000	-1,800	-60.00
服務收入	3,000	0	0	0		1,200	3,000	-1,800	-60.00
財產收入	34,000		5,000	-5,000	-100.00	6,770	34,000	-27,230	-80.09
財產處分收入	29,000	0	0	0		6,770	29,000	-22,230	-76.66
其他財產收入	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
政府撥入收入	44,116,000	274,365	484,000	-209,635	-43.31	46,622,529	44,116,000	2,506,529	5.68
公庫撥款收入	44,116,000	484,000	484,000	0		45,487,714	44,116,000	1,371,714	3.11
政府其他撥入收入		-209,635	0	-209,635		1,134,815	0	1,134,815	
教學收入	598,000	-99,550		-99,550		467,885	598,000	-130,115	-21.76
學雜費收入	598,000	-99,550	0	-99,550		467,885	598,000	-130,115	-21.76
其他收入	39,000	338	38,000	-37,662	-99.11	15,620	39,000	-23,380	-59.95
雜項收入	39,000	338	38,000	-37,662	-99.11	15,620	39,000	-23,380	-59.95
基金用途	45,624,000	2,329,496	527,000	1,802,496	342.03	48,286,319	45,624,000	2,662,319	5.84
國民教育計畫	28,511,000	1,224,555	324,000	900,555	277.95	31,875,554	28,511,000	3,364,554	11.80
學前教育計畫	4,535,000	244,621	21,000	223,621	1,064.86	3,354,557	4,535,000	-1,180,443	-26.03
一般行政管理計畫	8,501,000	651,317	182,000	469,317	257.87	8,874,537	8,501,000	373,537	4.39
建築及設備計畫	4,077,000	209,003		209,003		4,181,671	4,077,000	104,671	2.57
購建固定資產	4,041,000	209,003		209,003		4,181,671	4,041,000	140,671	3.48
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-834,000	-2,154,343		-2,154,343		-1,172,315	-834,000	-338,315	40.57
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					1,155,903	621,000	534,903	86.14

※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 12 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、其他財產收入：開放學校場地收入較預計數少。
- 四、公庫撥款收入：
- (1)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。
- (2)111年度學校用人費用不敷數1,342,000元。
- 五、政府其他撥入收入：共計1,134,815元。
- (1)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫24,480元。
- (2)RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫294,520元。
- (3)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。
- (4)RA0439-110(2)第1期款代辦費234,834元。
- (5)RA0439-110(1)代辦費-不足追加經費288元。
- (6)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。
- (7)RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫13,640元。
- (8)RA1311-110(2)公立國小及國中學校用書經費 2,012元。
- (9)RA0722-補助學校設置樹木解說牌10,260元。
- (10)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。
- (11)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。
- (12)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。
- (13)RA1442-111(1)公幼就學補助代辦費183,160元。
- (14)RA1227-111學年度補助推動實驗教育計畫經費31,088元。
- (15)RA0440-110學年度第2學期公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數6,955元。
- (16)RA1321-111學年度補助實施戶外與海洋教育計畫3,700元。
- (17)RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第1期款3,060元。
- (18)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第1期款69,600元。
- 六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入較預計數少。
- 七、雜項收入：數位學生證補證費等收入較預計數少。
- 八、國民教育計畫：用人費用核實支用所致。
- 九、學前教育計畫：用人費用核實支用所致。
- 十、建築及設備計畫：111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程併決算84,897元。

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 12 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				1,224,555	324,000	900,555	277.95
		累計數				31,875,554	28,511,000	3,364,554	11.80
學前教育計畫		本月數				244,621	21,000	223,621	1064.86
		累計數				3,354,557	4,535,000	-1,180,443	-26.03

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 12 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	2,406,493	861,451	-1,106,618	5,538,720	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-265,350			-35,784	107,922	
房屋及建築							
機械及設備	8,961,763	-6,069,463	1,546,890	638,093	-634,088	3,167,009	
交通及運輸設備	1,376,625	-884,300	40,476	109,512	-49,408	373,881	
雜項設備	4,324,921	-2,760,609	819,127	108,800	-387,338	1,887,301	
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 12 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			5,046		2,607	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 12 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1,546,890元，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1,146,210元：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、觸控液晶螢幕400,000元，南門國小移撥長焦投影機26,950元。

減少數計638,093元，變動原因為：(1)報廢：報廢網路系統等財產計638,093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109,512元，變動原因為：(1)報廢：報廢音響設備等財產計109,512元。

3.雜項設備：

增加數計819,127元，變動原因為：(1)增置：購置檔案櫃等設備計96,000元。(2)撥入723,127元：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元及冷氣機16台709,152元。

減少數計108,800元，變動原因為：(1)報廢：報廢鼓等財產計108,800元。

4.電腦軟體：

減少數5,046元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷5,046元。

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 12 月份

40501624-7

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	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 12 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	111年度公立國民中小學校 舍防水隔熱工程併決 算84,897元。		102.17
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	3,592,000		3,592,000	3,592,000	3,669,991		3,669,991	102.17	77,991	2.17			
541 遞延修繕房屋建築支出	3,592,000		3,592,000	3,592,000	3,669,991		3,669,991	102.17	77,991	2.17			
542 其他遞延支出													
總 計	3,628,000		3,628,000	3,628,000	3,669,991		3,669,991	101.16	41,991	1.16			101.16

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	76,866,462	100.00	負 債	70,171,839	91.29
流動資產	3,810,440	4.96	流動負債	2,291,107	2.98
現金	3,784,640	4.92	應付款項	2,291,107	2.98
銀行存款	3,784,640	4.92	應付代收款	1,996,922	2.60
銀行存款-公庫存款	1,556,726	2.03	應付費用	294,185	0.38
銀行存款-保管款	2,162,208	2.81	其他負債	67,880,732	88.31
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	67,880,732	88.31
專戶			存入保證金	304,120	0.40
銀行存款-教育儲蓄	65,706	0.09	應付退休及離職金	2,429,008	3.16
戶			應付代管資產	64,890,692	84.42
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	256,912	0.33
應收款項	25,800	0.03	淨資產	6,694,623	8.71
其他應收款	25,800	0.03	淨資產	6,694,623	8.71
預付款項	0	0.00	淨資產	6,694,623	8.71
預付費用	0	0.00	累積餘額	6,694,623	8.71
長期貸墊款及準備金	2,553,482	3.32	合計：	76,866,462	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,553,482	3.32			
退休及離職準備金	2,429,008	3.16			
其他準備金	124,474	0.16			
其他準備金-其他	113,489	0.15			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01			
固定資產	5,536,113	7.20			
土地改良物	107,922	0.14			
土地改良物	409,056	0.53			
累計折舊-土地改良物	-301,134	-0.39			
機械及設備	3,167,009	4.12			
機械及設備	9,870,560	12.84			
累計折舊-機械及設備	-6,703,551	-8.72			
交通及運輸設備	373,881	0.49			
交通及運輸設備	1,307,589	1.70			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-933,708	-1.21			
雜項設備	1,887,301	2.46			
雜項設備	5,035,248	6.55			
累計折舊-雜項設備	-3,147,947	-4.10			
無形資產	2,607	0.00			
無形資產	2,607	0.00			
電腦軟體	2,607	0.00			
其他資產	64,963,820	84.52			
什項資產	64,963,820	84.52			
暫付及待結轉帳項	73,128	0.10			
代管資產	64,890,692	84.42			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	64,435,964	83.83			

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	602,103	49,008,817
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	426,950	1,901,583
廢舊物品售價收入		6,770
財產交易利益	426,950	1,879,337
其他財產收入		15,476
政府撥入收入	274,365	46,622,529
公庫撥款收入	484,000	45,487,714
政府其他撥入收入	-209,635	1,134,815
教學收入	-99,550	467,885
學雜費收入	-99,550	467,885
其他收入	338	15,620
雜項收入	338	15,620
支出	2,489,171	49,742,708
人事支出	622,626	37,909,917
人事支出	622,626	37,909,917
業務支出	1,450,867	6,057,564
業務支出	1,450,867	6,057,564
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		8,566
財產交易損失		8,566
折舊、折耗及攤銷	159,675	1,959,503
固定資產折舊	159,452	1,954,457
無形資產攤銷	223	5,046
其他支出	246,003	3,797,158
其他支出	246,003	3,797,158

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,887,068	-733,891
期初淨資產		7,428,514
解繳公庫		
期末淨資產		6,694,623

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 12 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	47,114,004	1,894,813	49,008,817	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	6,770	1,894,813	1,901,583	財產收益
政府撥入收入	46,622,529		46,622,529	政府撥入收入
教學收入	467,885		467,885	教學收入
其他收入	15,620		15,620	其他收入
基金用途	48,286,319	1,456,389	49,742,708	支出
用人費用	37,909,917		37,909,917	人事支出
服務費用	3,632,626	2,424,938	6,057,564	業務支出
材料及用品費	980,937	-980,937		
租金、償債、利息及相關手續費	706,041	-706,041		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	737,960	-737,960		
	10,000		10,000	獎補助支出
		8,566	8,566	財產損失
		1,959,503	1,959,503	折舊、折耗及攤銷
其他	127,167	3,669,991	3,797,158	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	4,181,671	-4,181,671		
本期賸餘(短絀)	-1,172,315	438,424	-733,891	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	1,155,903	5,538,720	6,694,623	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

調整數說明如下：

一、 預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數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。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」363萬2,626元與會計科目「業務支出」605萬7,564元間之調整數242萬4,938元，係「材料及用品費」98萬937元、「租金、償債、利息及相關手續費」70萬6,041元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)73萬7,960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189萬4,813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」195萬9,503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」8,566元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」12萬7,167元與會計科目「其他支出」379萬7,158元間之調整數366萬9,991元，係「遞延支出」366萬9,991元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
1,556,726	1,670,215	-113,489	差額113,489元，係其他準備金-其他。