

40501624

臺北市府教育局主管

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 112 年 1 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 112 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 112 年 1 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	45,676,000	9,191,844	8,788,908	402,936	4.58	9,191,844	8,788,908	402,936	4.58
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	34,000								
財產處分收入	29,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	44,952,000	9,191,844	8,788,908	402,936	4.58	9,191,844	8,788,908	402,936	4.58
公庫撥款收入	44,952,000	8,788,908	8,788,908	0		8,788,908	8,788,908	0	
政府其他撥入收入		402,936	0	402,936		402,936	0	402,936	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	89,000								
雜項收入	89,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	46,546,000	8,055,997	8,788,908	-732,911	-8.34	8,055,997	8,788,908	-732,911	-8.34
國民教育計畫	40,461,000	8,055,997	8,612,908	-556,911	-6.47	8,055,997	8,612,908	-556,911	-6.47
學前教育計畫	74,000								
一般行政管理計畫	2,166,000		176,000	-176,000	-100.00		176,000	-176,000	-100.00
建築及設備計畫	3,845,000								
購建固定資產	3,809,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-870,000	1,135,847		1,135,847		1,135,847		1,135,847	
期初基金餘額	1,494,000					1,155,903	1,494,000	-338,097	-22.63
解繳公庫									
期末基金餘額	624,000					2,291,750	1,494,000	797,750	53.40

※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 112 年 1 月份

一、政府其他撥入收入：共計402,936元。

(1)RA1227-補助推動實驗教育計畫經費256,912元。

(2)RA1339-111(1)兒童課後照顧服務經費第1期款90,040元。

(3)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款18,528元。

(4)RA1402-111學年度教學精進與創新之教保服務機構社群輔導試辦計畫37,456元。

二、一般行政管理計畫：業務費提前分配。

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 112 年 1 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				8,055,997	8,612,908	-556,911	-6.4
		累計數				8,055,997	8,612,908	-556,911	-6.4

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 112 年 1 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	16,625,060	-11,086,340		222	-159,008	5,379,490	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-301,134			-2,982	104,940	
房屋及建築							
機械及設備	9,870,560	-6,703,551			-103,656	3,063,353	
交通及運輸設備	1,307,589	-933,708			-13,262	360,619	
雜項設備	5,035,248	-3,147,947			-39,108	1,848,193	
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： 一、電腦軟體：

減少數222元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷222元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	2,607			222		2,385	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、電腦軟體：

減少數222元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷222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 112 年 1 月份

40501624-6

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															
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		396,000			396,000										
機械及設備		396,000			396,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		30,000			30,000										
交通及運輸設備		30,000			30,000										
購建中固定資產															
雜項設備		64,000			64,000										
雜項設備		64,000			64,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		490,000			490,000										

※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 112 年 1 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	3,319,000		3,319,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	3,319,000		3,319,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,355,000		3,355,000					0.00		0.00			

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	76,270,530	100.00	負 債	68,599,290	89.94
流動資產	4,114,037	5.39	流動負債	1,922,122	2.52
現金	4,014,037	5.26	應付款項	1,922,122	2.52
銀行存款	3,964,037	5.20	應付代收款	1,922,122	2.52
銀行存款-公庫存款	2,017,276	2.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,718,962	2.25	其他負債	66,677,168	87.42
銀行存款-代繳費款	162,093	0.21	什項負債	66,677,168	87.42
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	1,486,480	1.95
戶			應付代管資產	64,886,568	85.07
零用及週轉金	50,000	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	7,671,240	10.06
其他應收款	0	0.00	淨資產	7,671,240	10.06
預付款項	100,000	0.13	淨資產	7,671,240	10.06
預付費用	100,000	0.13	累積餘額	6,694,623	8.78
長期貸墊款及準備金	1,610,954	2.11	本期騰餘	976,617	1.28

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,610,954	2.11	合計：	76,270,530	
退休及離職準備金	1,486,480	1.95			
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	5,377,105	7.05			
土地改良物	104,940	0.14			
土地改良物	409,056	0.54			
累計折舊-土地改良物	-304,116	-0.40			
機械及設備	3,063,353	4.02			
機械及設備	9,870,560	12.94			
累計折舊-機械及設備	-6,807,207	-8.93			
交通及運輸設備	360,619	0.47			
交通及運輸設備	1,307,589	1.71			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-946,970	-1.24			
雜項設備	1,848,193	2.42			
雜項設備	5,035,248	6.60			
累計折舊-雜項設備	-3,187,055	-4.18			
無形資產	2,385	0.00			
無形資產	2,385	0.00			
電腦軟體	2,385	0.00			
其他資產	65,166,049	85.44			
什項資產	65,166,049	85.44			
暫付及待結轉帳項	279,481	0.37			
代管資產	64,886,568	85.07			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	64,435,964	84.48			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,191,844	9,191,844
政府撥入收入	9,191,844	9,191,844
公庫撥款收入	8,788,908	8,788,908
政府其他撥入收入	402,936	402,936
支出	8,215,227	8,215,227
人事支出	8,034,397	8,034,397
人事支出	8,034,397	8,034,397
業務支出	21,600	21,600
業務支出	21,600	21,600
折舊、折耗及攤銷	159,230	159,230
固定資產折舊	159,008	159,008
無形資產攤銷	222	222
本期賸餘（短絀）	976,617	976,617
期初淨資產		6,694,623
解繳公庫		
期末淨資產		7,671,240

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	9,191,844		9,191,844	收入
政府撥入收入	9,191,844		9,191,844	政府撥入收入
基金用途	8,055,997	159,230	8,215,227	支出
用人費用	8,034,397		8,034,397	人事支出
服務費用	6,000	15,600	21,600	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	15,600	-15,600		
		159,230	159,230	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,135,847	-159,230	976,617	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,155,903	5,538,720	6,694,623	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,291,750	5,379,490	7,671,240	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月份

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」6,000元與會計科目「業務支出」2萬1,600元間之調整數1萬5,600元，係「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）1萬5,600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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」15萬9,230元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
2,017,276	2,130,765	-113,489	差額113,489元，係其他準備金-其他。