

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 112 年 3 月份

主辦會計人員 許淑菁



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

40501624-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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	3,853,764	3,655,295	198,469	5.43	16,483,148	15,851,443	631,705	3.99
勞務收入	3,000					300		300	
服務收入	3,000	0	0	0		300	0	300	
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	3,656,351	3,428,295	228,056	6.65	16,285,435	15,624,443	660,992	4.23
公庫撥款收入	44,952,000	3,436,415	3,428,295	8,120	0.24	15,632,563	15,624,443	8,120	0.05
政府其他撥入收入		219,936	0	219,936		652,872	0	652,872	
教學收入	598,000	197,413	227,000	-29,587	-13.03	197,413	227,000	-29,587	-13.03
學雜費收入	598,000	197,413	227,000	-29,587	-13.03	197,413	227,000	-29,587	-13.03
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	3,459,116	3,655,295	-196,179	-5.37	14,595,650	15,851,443	-1,255,793	-7.92
國民教育計畫	40,461,000	2,999,672	3,361,795	-362,123	-10.77	14,122,844	15,230,943	-1,108,099	-7.28
學前教育計畫	74,000	7,860	10,000	-2,140	-21.40	7,860	10,000	-2,140	-21.40
一般行政管理計畫	2,166,000	375,879	207,000	168,879	81.58	389,241	534,000	-144,759	-27.11
建築及設備計畫	3,845,000	75,705	76,500	-795	-1.04	75,705	76,500	-795	-1.04
購建固定資產	3,809,000	75,705	76,500	-795	-1.04	75,705	76,500	-795	-1.04
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-870,000	394,648		394,648		1,887,498		1,887,498	
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					3,043,401	1,494,000	1,549,401	103.71

※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 3 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加所致。

二、公庫撥款收入：共計8,120元。

教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)8,120元。

三、政府其他撥入收入：共計652,872元。

(1)RA1227-教育部補助推動實驗教育計畫經費256,912元。

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

(3)RA1254-教育部補助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-教育部補助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。

(5)RA1367-教育部補助2030雙語政策師生口說英語展能樂學計畫子計畫一30,000元。

(6)RA1439-教育部補助111(2)公幼就學補助代辦費201,860元。

(7)RA1254-教育部補助111學年度國中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)差額2,576元。

(8)RA1321-教育部補助111學年度補助實施戶外與海洋教育計畫(第2期款)15,500元。

四、學雜費收入：主要係因參加降低師生比計畫，致實際數較預算數減少。

五、學前教育計畫：主要係業務費覈實支用所致。

六、一般行政管理計畫：主要係業務費覈實支用所致。

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 112 年 3 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				2,999,672	3,361,795	-362,123	-10.77
		累計數				14,122,844	15,230,943	-1,108,099	-7.28
學前教育計畫		本月數				7,860	10,000	-2,140	-21.40
		累計數				7,860	10,000	-2,140	-21.40

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	360,655	667	-542,602	5,356,106	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-301,134			-8,946	98,976	
房屋及建築							
機械及設備	9,870,560	-6,703,551	297,450		-375,936	3,088,523	
交通及運輸設備	1,307,589	-933,708			-39,786	334,095	
雜項設備	5,035,248	-3,147,947	63,205		-117,934	1,832,572	
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、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計297,450元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線滅菌燈12,500元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦284,950元。

2.雜項設備：

增加數計63,205元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等計63,205元。

3.電腦軟體：

減少數計667元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷667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 3 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			667		1,940	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計297,450元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線滅菌燈12,500元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦284,950元。

2.雜項設備：

增加數計63,205元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等計63,205元。

3.電腦軟體：

減少數計667元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷667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 3 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															
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		396,000			396,000	12,500	12,500		12,500	100.00					3.16
機械及設備		396,000			396,000	12,500	12,500		12,500	100.00					3.16
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	64,000	63,205		63,205	98.76	-795	-1.24			98.76
雜項設備		64,000			64,000	64,000	63,205		63,205	98.76	-795	-1.24	預算內財產購置節 餘795元。		98.76
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	76,500	75,705		75,705	98.96	-795	-1.04			15.45

※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 3 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,758,083	100.00	負 債	70,358,576	89.34
流動資產	4,660,198	5.92	流動負債	2,004,353	2.54
現金	4,489,198	5.70	應付款項	2,004,353	2.54
銀行存款	4,439,198	5.64	應付代收款	2,004,353	2.54
銀行存款-公庫存款	2,697,927	3.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,253,854	1.59	其他負債	68,354,223	86.79
銀行存款-代繳費款	421,711	0.54	什項負債	68,354,223	86.79
專戶			存入保證金	293,500	0.37
銀行存款-教育儲蓄	65,706	0.08	應付退休及離職金	1,510,767	1.92
戶			應付代管資產	66,549,956	84.50
零用及週轉金	50,000	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	8,399,507	10.66
其他應收款	0	0.00	淨資產	8,399,507	10.66
預付款項	171,000	0.22	淨資產	8,399,507	10.66
預付費用	171,000	0.22	累積餘額	6,694,623	8.50
長期貸墊款及準備金	1,635,241	2.08	本期騰餘	1,704,884	2.16

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,635,241	2.08	合計：	78,758,083	
退休及離職準備金	1,510,767	1.92			
其他準備金	124,474	0.16			
其他準備金-其他	113,489	0.14			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01			
固定資產	5,354,166	6.80			
土地改良物	98,976	0.13			
土地改良物	409,056	0.52			
累計折舊-土地改良物	-310,080	-0.39			
機械及設備	3,088,523	3.92			
機械及設備	10,168,010	12.91			
累計折舊-機械及設備	-7,079,487	-8.99			
交通及運輸設備	334,095	0.42			
交通及運輸設備	1,307,589	1.66			

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3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	-973,494	-1.24			
雜項設備	1,832,572	2.33			
雜項設備	5,098,453	6.47			
累計折舊-雜項設備	-3,265,881	-4.15			
無形資產	1,940	0.00			
無形資產	1,940	0.00			
電腦軟體	1,940	0.00			
其他資產	67,106,538	85.21			
什項資產	67,106,538	85.21			
暫付及待結轉帳項	556,582	0.71			
代管資產	66,549,956	84.50			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	66,107,600	83.94			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,138,714	16,768,098
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	284,950	284,950
財產交易利益	284,950	284,950
政府撥入收入	3,656,351	16,285,435
公庫撥款收入	3,436,415	15,632,563
政府其他撥入收入	219,936	652,872
教學收入	197,413	197,413
學雜費收入	197,413	197,413
支出	3,608,163	15,063,214
人事支出	2,837,672	13,626,206
人事支出	2,837,672	13,626,206
業務支出	544,059	876,981
業務支出	544,059	876,981
折舊、折耗及攤銷	224,752	543,269
固定資產折舊	224,530	542,602
無形資產攤銷	222	667
其他支出	1,680	16,758
其他支出	1,680	16,758
本期賸餘（短絀）	530,551	1,704,884
期初淨資產		6,694,623
解繳公庫		
期末淨資產		8,399,507

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 3 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	16,483,148	284,950	16,768,098	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入		284,950	284,950	財產收益
政府撥入收入	16,285,435		16,285,435	政府撥入收入
教學收入	197,413		197,413	教學收入
基金用途	14,595,650	467,564	15,063,214	支出
用人費用	13,626,206		13,626,206	人事支出
服務費用	441,656	435,325	876,981	業務支出
材料及用品費	155,228	-155,228		
租金、償債、利息及相關手續費	113,236	-113,236		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,861	-166,861		
		543,269	543,269	折舊、折耗及攤銷
其他	16,758		16,758	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	75,705	-75,705		
本期賸餘(短絀)	1,887,498	-182,614	1,704,884	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	3,043,401	5,356,106	8,399,507	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 月份

備註：

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7萬5,705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」44萬1,656元與會計科目「業務支出」87萬6,981元間之調整數43萬5,325元，係「材料及用品費」15萬5,228元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬3,236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)16萬6,861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28萬4,950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」54萬3,269元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
2,697,927	2,811,416	-113,489	差額113,489元，係其他準備金-其他。