

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 5 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
目 次
中華民國 112 年 5 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 7-8 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 5 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	3,276,474	3,348,248	-71,774	-2.14	24,539,719	22,194,351	2,345,368	10.57
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	3,276,248	3,276,248			22,604,343	21,895,351	708,992	3.24
公庫撥款收入	44,952,000	3,276,248	3,276,248	0		21,951,471	21,895,351	56,120	0.26
政府其他撥入收入		0	0	0		652,872	0	652,872	
教學收入	598,000		72,000	-72,000	-100.00	197,413	299,000	-101,587	-33.98
學雜費收入	598,000	0	72,000	-72,000	-100.00	197,413	299,000	-101,587	-33.98
其他收入	89,000	226		226		1,737,663		1,737,663	
雜項收入	89,000	226	0	226		1,737,663	0	1,737,663	
基金用途	46,546,000	3,474,859	3,348,248	126,611	3.78	21,896,357	23,064,351	-1,167,994	-5.06
國民教育計畫	40,461,000	3,257,635	3,135,248	122,387	3.90	20,639,252	21,886,851	-1,247,599	-5.70
學前教育計畫	74,000	8,232	10,000	-1,768	-17.68	200,009	26,000	174,009	669.27
一般行政管理計畫	2,166,000	189,492	191,000	-1,508	-0.79	793,841	906,000	-112,159	-12.38
建築及設備計畫	3,845,000	19,500	12,000	7,500	62.50	263,255	245,500	17,755	7.23
購建固定資產	3,809,000	19,500	12,000	7,500	62.50	263,255	245,500	17,755	7.23
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-870,000	-198,385		-198,385		2,643,362	-870,000	3,513,362	-403.83
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					3,799,265	624,000	3,175,265	508.86

※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 5 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56,120元。

(1)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。

(2)局款非統籌-教育局補助111年學軟體及數位內容經費(111年統籌分配稅款精進計畫)48,000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，致學生數較預算數減少。

五、學前教育計畫：主要係教育部補助111-2幼兒園代辦費併決算辦理所致。

六、一般行政管理計畫：主要係業務費覈實支用所致。

七、建築及設備計畫

(1)購建固定資產：

A. 預算內財產購置結餘款1,745元。

B. 預算內工程工管費提前支用7,500元。

C. 配合消防設備整修工程提前汰換廣播主機1臺12,000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 112 年 5 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				3,257,635	3,135,248	122,387	3.90
		累計數				20,639,252	21,886,851	-1,247,599	-5.70
學前教育計畫		本月數				8,232	10,000	-1,768	-17.68
		累計數				200,009	26,000	174,009	669.27

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	687,531	1,112	-970,465	5,254,674	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-301,134			-14,910	93,012	
房屋及建築							
機械及設備	9,870,560	-6,703,551	569,326		-690,415	3,045,920	
交通及運輸設備	1,307,589	-933,708	30,000		-67,498	336,383	
雜項設備	5,035,248	-3,147,947	88,205		-197,642	1,777,864	
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 112 年 5 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			1,112		1,495	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 112 年 5 月份

40501624-6

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569,326元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線滅菌燈等162,550元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦及充電車等321,776元。(3)受贈：財團法人地震研究中心移撥-地震預警系統設備85,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置電傳視訊接取機等30,000元。

3.雜項設備：

增加數計88,205元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等計63,205元。(2)撥入：教育局撥入安全跳箱25,000元。

4.電腦軟體：

減少數計1,112元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年5月底止累計攤銷1,112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 5 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		396,000			396,000	163,500	162,550		162,550	99.42	-950	-0.58			41.05
機械及設備		396,000			396,000	163,500	162,550		162,550	99.42	-950	-0.58	預算內財產購置節 餘950元。		41.05
購建中固定資產															
交通及運輸設備		30,000			30,000	18,000	30,000		30,000	166.67	12,000	66.67			100.00
交通及運輸設備		30,000			30,000	18,000	30,000		30,000	166.67	12,000	66.67	配合消防設備整修工程提 前汰換廣播主 機1臺12,000元。		100.00
購建中固定資產															
雜項設備		64,000	17,000		81,000	64,000	63,205		63,205	98.76	-795	-1.24			78.03
雜項設備		64,000	17,000		81,000	64,000	63,205		63,205	98.76	-795	-1.24	預算內財產購置節 餘795元。		78.03
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 112 年 5 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 其他 總計		490,000	17,000		507,000	245,500	255,755		255,755	104.18	10,255	4.18			50.44

※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 5 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		7,500		7,500		7,500		工管費提前支用7,500元。		0.23
541 遞延修繕房屋建築支	3,319,000		3,319,000		7,500		7,500		7,500				0.23
542 其他遞延支出													
總 計	3,355,000		3,355,000		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00			0.22

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	78,436,368	100.00	負 債	69,382,429	88.46
流動資產	5,569,234	7.10	流動負債	2,257,250	2.88
現金	5,403,234	6.89	應付款項	2,257,250	2.88
銀行存款	5,353,234	6.82	應付代收款	2,257,250	2.88
銀行存款-公庫存款	3,283,157	4.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,575,953	2.01	其他負債	67,125,179	85.58
銀行存款-代繳費款	428,418	0.55	什項負債	67,125,179	85.58
專戶			存入保證金	583,500	0.74
銀行存款-教育儲蓄	65,706	0.08	應付退休及離職金	0	0.00
戶			應付代管資產	66,541,679	84.84
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	9,053,939	11.54
其他應收款	0	0.00	淨資產	9,053,939	11.54
預付款項	166,000	0.21	淨資產	9,053,939	11.54
預付費用	166,000	0.21	累積餘額	6,694,623	8.54
長期貸墊款及準備金	300,108	0.38	本期騰餘	2,359,316	3.01

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	300,108	0.38	合計：	78,436,368	
退休及離職準備金	0	0.00			
其他準備金	300,108	0.38			
其他準備金-其他	289,123	0.37			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01			
固定資產	5,253,179	6.70			
土地改良物	93,012	0.12			
土地改良物	409,056	0.52			
累計折舊-土地改良物	-316,044	-0.40			
機械及設備	3,045,920	3.88			
機械及設備	10,439,886	13.31			
累計折舊-機械及設備	-7,393,966	-9.43			
交通及運輸設備	336,383	0.43			
交通及運輸設備	1,337,589	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5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	-1,001,206	-1.28			
雜項設備	1,777,864	2.27			
雜項設備	5,123,453	6.53			
累計折舊-雜項設備	-3,345,589	-4.27			
無形資產	1,495	0.00			
無形資產	1,495	0.00			
電腦軟體	1,495	0.00			
其他資產	67,312,352	85.82			
什項資產	67,312,352	85.82			
暫付及待結轉帳項	770,673	0.98			
代管資產	66,541,679	84.84			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	66,107,600	84.28			

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

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,276,474	24,971,495
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		346,776
財產交易利益		346,776
政府撥入收入	3,276,248	22,604,343
公庫撥款收入	3,276,248	21,951,471
政府其他撥入收入		652,872
教學收入		197,413
學雜費收入		197,413
其他收入	226	1,822,663
受贈收入		85,000
雜項收入	226	1,737,663
支出	3,631,624	22,612,179
人事支出	2,984,755	19,303,592
人事支出	2,984,755	19,303,592
業務支出	456,601	2,297,496
業務支出	456,601	2,297,496
折舊、折耗及攤銷	168,765	971,577
固定資產折舊	168,543	970,465
無形資產攤銷	222	1,112
其他支出	21,503	39,514
其他支出	21,503	39,514

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-355,150	2,359,316
期初淨資產		6,694,623
解繳公庫		
期末淨資產		9,053,939

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	24,539,719	431,776	24,971,495	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入		346,776	346,776	財產收益
政府撥入收入	22,604,343		22,604,343	政府撥入收入
教學收入	197,413		197,413	教學收入
其他收入	1,737,663	85,000	1,822,663	其他收入
基金用途	21,896,357	715,822	22,612,179	支出
用人費用	19,303,592		19,303,592	人事支出
服務費用	1,218,055	1,079,441	2,297,496	業務支出
材料及用品費	417,782	-417,782		
租金、償債、利息及相關手續費	286,836	-286,836		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	374,823	-374,823		
		971,577	971,577	折舊、折耗及攤銷
其他	32,014	7,500	39,514	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	255,755	-255,755		
本期賸餘(短絀)	2,643,362	-284,046	2,359,316	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	3,799,265	5,254,674	9,053,939	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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
------	-------	-----	------	------

註：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25萬5,755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」121萬8,055元與會計科目「業務支出」229萬7,496元間之調整數107萬9,441元，係「材料及用品費」41萬7,782元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬6,836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)37萬4,823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34萬6,776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「其他收入」其中85,000萬元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」97萬1,577元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」3萬2,014元與會計科目「其他支出」3萬9,514元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
3,283,157	3,572,280	-289,123	差額289,123元，係其他準備金-其他。