

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

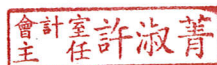
會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 9 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 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 9 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	6,450,834	6,769,721	-318,887	-4.71	43,588,234	41,147,045	2,441,189	5.93
勞務收入	3,000					4,200	3,000	1,200	40.00
服務收入	3,000	0	0	0		4,200	3,000	1,200	40.00
財產收入	34,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
財產處分收入	29,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	44,952,000	6,450,721	6,450,721			41,469,666	40,516,045	953,621	2.35
公庫撥款收入	44,952,000	6,450,721	6,450,721	0		40,572,165	40,516,045	56,120	0.14
政府其他撥入收入		0	0	0		897,501	0	897,501	
教學收入	598,000		299,000	-299,000	-100.00	376,592	598,000	-221,408	-37.02
學雜費收入	598,000	0	299,000	-299,000	-100.00	376,592	598,000	-221,408	-37.02
其他收入	89,000	113	10,000	-9,887	-98.87	1,737,776	20,000	1,717,776	8,588.88
雜項收入	89,000	113	10,000	-9,887	-98.87	1,737,776	20,000	1,717,776	8,588.88
基金用途	46,546,000	3,804,355	6,769,721	-2,965,366	-43.80	35,667,367	42,017,045	-6,349,678	-15.11
國民教育計畫	40,461,000	3,499,057	3,374,721	124,336	3.68	32,871,286	36,505,045	-3,633,759	-9.95
學前教育計畫	74,000	865	10,000	-9,135	-91.35	241,468	48,000	193,468	403.06
一般行政管理計畫	2,166,000	291,974	171,000	120,974	70.75	1,669,100	1,619,000	50,100	3.09
建築及設備計畫	3,845,000	12,459	3,214,000	-3,201,541	-99.61	885,513	3,845,000	-2,959,487	-76.97
購建固定資產	3,809,000	12,459	3,214,000	-3,201,541	-99.61	885,513	3,809,000	-2,923,487	-76.75
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-870,000	2,646,479		2,646,479		7,920,867	-870,000	8,790,867	-1,010.44
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					9,076,770	624,000	8,452,770	1,354.61

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加所致。
- 二、財產處分收入：報廢物品殘值低無可供拍賣致較預算數減少。
- 三、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。
- 四、政府其他撥入收入：共計897,501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21,104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，移回5,956元，餘31,500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30,000元，移回30,000元，餘0元。
- (6)RA1439-教育部補助111(2)公幼就學補助代辦費201,860元，移回21,929元，餘179,931元。
- (7)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。
- (8)RA2311-教育部補助111(2)公立國小及國中學校用書經費1,554元。
- (9)RA2803-教育部補助112年度執行強化校園安全防護工作經費56,100元。
- (10)RA1356教育部補助111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,060元。
- (11)RA2439教育部補助112(1)公幼就學補助代辦費168,840元。
- (12)RA1339-111(2)教育局補助課後照顧班鐘點費差額72,960元。
- 五、學雜費收入：主要係112(1)公幼就學人數較預期減少所致。
- 六、雜項收入：因學生補證費及結清應付代收款節餘款等較預計數增加。
- 七、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。
- 八、建築及設備計畫
- (1)購建固定資產：實際數較預計數減少2,923,487元主係
- A. 預算內財產購置結餘款1,745元。
- B. 補辦預算執行數160,220元。
- C. 預算內工程已驗收目前刻正辦理付款程序致預算執行落後3,081,962元。
- (2)其他：實際數較預計數減少36,000元主係
- 軟體採購36,000元單價未及1萬元移列經常門。

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 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				3,499,057	3,374,721	124,336	3.68
		累計數				32,871,286	36,505,045	-3,633,759	-9.95
學前教育計畫		本月數				865	10,000	-9,135	-91.35
		累計數				241,468	48,000	193,468	403.06

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 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	16,625,060	-11,086,340	1,099,031	2,002	-1,650,128	4,985,621	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-301,134			-26,838	81,084	
房屋及建築							
機械及設備	9,870,560	-6,703,551	963,826		-1,142,672	2,988,163	
交通及運輸設備	1,307,589	-933,708	30,000		-122,616	281,265	
雜項設備	5,035,248	-3,147,947	105,205		-358,002	1,634,504	
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 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 發展中之無形資產 其他	2,607			2,002		605	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 9 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963,826元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線滅菌燈等538,270元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦及充電車等340,556元。(4)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105,205元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等計80,205元。(3)撥入：教育局撥入安全跳箱25,000元。

4.電腦軟體：

減少數計2,002元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月底止累計攤銷2,002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 9 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															
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	219,000		615,000	540,000	538,270		538,270	99.68	-1,730	-0.32			87.52
機械及設備		396,000	219,000		615,000	540,000	538,270		538,270	99.68	-1,730	-0.32	1. 預算內財產購置節 餘950元。 2. 補辦預算購置節 餘780元。		87.52
購建中固定資產															
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		64,000	86,000		150,000	81,000	80,205		80,205	99.02	-795	-0.98			53.47
雜項設備		64,000	86,000		150,000	81,000	80,205		80,205	99.02	-795	-0.98	預算內財產購置節 餘795元。		53.47
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 9 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	305,000		795,000	651,000	648,475		648,475	99.61	-2,525	-0.39			81.57

※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 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	軟體採購36,000元單價未 及1萬元移列經常門。		
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	3,319,000		3,319,000	3,319,000	237,038		237,038	7.14	-3,081,962	-92.86	廁所整修工程暨沉澱水塔 暨給水管線整修工程已驗 收，刻正辦理付款，預 計10月執行完畢。		7.14
541 遞延修繕房屋建築支	3,319,000		3,319,000	3,319,000	237,038		237,038	7.14	-3,081,962	-92.86			7.14
542 其他遞延支出													
總 計	3,355,000		3,355,000	3,355,000	237,038		237,038	7.07	-3,117,962	-92.93			7.07

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	85,019,223	100.00	負 債	70,956,832	83.46
流動資產	12,702,009	14.94	流動負債	1,904,481	2.24
現金	12,602,009	14.82	應付款項	1,904,481	2.24
銀行存款	12,552,009	14.76	應付代收款	1,904,481	2.24
銀行存款-公庫存款	8,643,662	10.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,377,958	3.97	其他負債	69,052,351	81.22
銀行存款-代繳費款	464,513	0.55	什項負債	69,052,351	81.22
專戶			存入保證金	2,522,000	2.97
銀行存款-教育儲蓄	65,876	0.08	應付退休及離職金	0	0.00
戶			應付代管資產	66,530,351	78.25
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	14,062,391	16.54
其他應收款	0	0.00	淨資產	14,062,391	16.54
預付款項	100,000	0.12	淨資產	14,062,391	16.54
預付費用	100,000	0.12	累積餘額	6,694,623	7.87
長期貸墊款及準備金	283,108	0.33	本期騰餘	7,367,768	8.67

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	283,108	0.33	合計：	85,019,223	
退休及離職準備金	0	0.00			
其他準備金	283,108	0.33			
其他準備金-其他	272,123	0.32			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01			
固定資產	4,985,016	5.86			
土地改良物	81,084	0.10			
土地改良物	409,056	0.48			
累計折舊-土地改良物	-327,972	-0.39			
機械及設備	2,988,163	3.51			
機械及設備	10,834,386	12.74			
累計折舊-機械及設備	-7,846,223	-9.23			
交通及運輸設備	281,265	0.33			
交通及運輸設備	1,337,589	1.57			

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9月30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	-1,056,324	-1.24			
雜項設備	1,634,504	1.92			
雜項設備	5,140,453	6.05			
累計折舊-雜項設備	-3,505,949	-4.12			
無形資產	605	0.00			
無形資產	605	0.00			
電腦軟體	605	0.00			
其他資產	67,048,485	78.86			
什項資產	67,048,485	78.86			
暫付及待結轉帳項	518,134	0.61			
代管資產	66,530,351	78.25			
代管資產-土地改良物	3,478	0.00			
代管資產-土地	66,107,600	77.76			

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,450,834	44,038,790
勞務收入		4,200
服務收入		4,200
財產收益		365,556
財產交易利益		365,556
政府撥入收入	6,450,721	41,469,666
公庫撥款收入	6,450,721	40,572,165
政府其他撥入收入		897,501
教學收入		376,592
學雜費收入		376,592
其他收入	113	1,822,776
受贈收入		85,000
雜項收入	113	1,737,776
支出	3,972,185	36,671,022
人事支出	3,076,597	30,315,556
人事支出	3,076,597	30,315,556
業務支出	715,299	4,389,644
業務支出	715,299	4,389,644
折舊、折耗及攤銷	167,830	1,652,130
固定資產折舊	167,608	1,650,128
無形資產攤銷	222	2,002
其他支出	12,459	313,692
其他支出	12,459	313,692

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,478,649	7,367,768
期初淨資產		6,694,623
解繳公庫		
期末淨資產		14,062,391

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 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	43,588,234	450,556	44,038,790	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入		365,556	365,556	財產收益
政府撥入收入	41,469,666		41,469,666	政府撥入收入
教學收入	376,592		376,592	教學收入
其他收入	1,737,776	85,000	1,822,776	其他收入
基金用途	35,667,367	1,003,655	36,671,022	支出
用人費用	30,315,556		30,315,556	人事支出
服務費用	2,613,524	1,776,120	4,389,644	業務支出
材料及用品費	644,357	-644,357		
租金、償債、利息及相關手續費	594,836	-594,836		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	536,927	-536,927		
		1,652,130	1,652,130	折舊、折耗及攤銷
其他	76,654	237,038	313,692	其他支出
遞延支出	237,038	-237,038		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	648,475	-648,475		
本期賸餘(短絀)	7,920,867	-553,099	7,367,768	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	9,076,770	4,985,621	14,062,391	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

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64萬8,475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」261萬3,524元與會計科目「業務支出」438萬9,644元間之調整數177萬6,120元，係「材料及用品費」64萬4,357元、「租金、償債、利息及相關手續費」59萬4,836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)53萬6,927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36萬5,556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」165萬2,130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」7萬6,654元與會計科目「其他支出」31萬3,692元間之調整數23萬7,038元，係「遞延支出」23萬7,038元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
8,643,662	8,915,785	-272,123	差額272,123元，係其他準備金-其他。