

40501624

臺北市府教育局主管

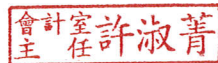
臺北市地方教育發展基金－臺北市溪山實驗國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 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 113 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 113 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	49,173,000	8,480,402	8,351,464	128,938	1.54	8,480,402	8,351,464	128,938	1.54
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	48,449,000	8,480,402	8,351,464	128,938	1.54	8,480,402	8,351,464	128,938	1.54
公庫撥款收入	48,449,000	8,351,464	8,351,464	0		8,351,464	8,351,464	0	
政府其他撥入收入		128,938	0	128,938		128,938	0	128,938	
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	48,835,000	7,710,643	8,351,464	-640,821	-7.67	7,710,643	8,351,464	-640,821	-7.67
國民教育計畫	41,064,000	7,708,947	8,317,788	-608,841	-7.32	7,708,947	8,317,788	-608,841	-7.32
學前教育計畫	87,000	1,680	6,500	-4,820	-74.15	1,680	6,500	-4,820	-74.15
一般行政管理計畫	2,438,000	16	27,176	-27,160	-99.94	16	27,176	-27,160	-99.94
建築及設備計畫	5,246,000								
購建固定資產	5,230,000								
其他	16,000								
本期賸餘(短絀)	338,000	769,759		769,759		769,759		769,759	
期初基金餘額	286,000					2,243,623	286,000	1,957,623	684.48
解繳公庫									
期末基金餘額	624,000					3,013,382	286,000	2,727,382	953.63

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、政府其他撥入收入：較分配數增加128,938元，係因上期未支用結轉本年

(1)RA2227-教育部補助112學年度補助推動實驗教育計畫經費(112年度未支用部分轉列)106,037元。

(2)RA2552-教育部補助112學年度雙重特殊需求學生發掘與輔導方案(112年度未支用部分轉列)20,256元。

(3)RA2356-112(1)國民中小學無力繳交代收代辦費(112年度未支用部分轉列)2,645元。

以上合計：128,938元。

二、學前教育計畫：較預計數減少4,820元，主要係覈實支付擲節辦理所致。

三、一般行政計畫：較預計數減少27,160元，主要係覈實支付擲節辦理所致。

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 113 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				7,708,947	8,317,788	-608,841	-7.32
		累計數				7,708,947	8,317,788	-608,841	-7.32
學前教育計畫		本月數				1,680	6,500	-4,820	-74.15
		累計數				1,680	6,500	-4,820	-74.15

1.執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表。2.預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

資本資產明細表

中華民國 113 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	17,832,286	-13,232,778	226,133		-164,114	4,661,527	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-336,918			-2,982	69,156	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774			-108,532	2,597,045	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959			-12,545	231,085	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	226,133		-40,055	1,764,241	
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.雜項設備：

增加數計226,133元，變動原因為：(12)其他：依112年7月24日北市財產字第1123022094號函辦理補列以前年度圖書總帳226,133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 113 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							

註：一、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計226,133元，變動原因為：(12)其他：依112年7月24日北市財產字第1123022094號函辦理補列以前年度圖書總帳226,133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 113 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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物		4,728,000			4,728,000											
土地改良物		4,728,000			4,728,000											
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		217,000			217,000											
機械及設備		217,000			217,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		68,000			68,000											
交通及運輸設備		68,000			68,000											
購建中固定資產																
雜項設備		217,000			217,000											
雜項設備		217,000			217,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		5,230,000			5,230,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-7

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 113 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	16,000		16,000											
521 購置電腦軟體	16,000		16,000											
522 購置權利														
54 遞延支出														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	16,000		16,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,818,299	100.00	負 債	4,143,390	35.06
流動資產	6,256,274	52.94	流動負債	1,584,390	13.41
現金	6,080,274	51.45	應付款項	1,584,390	13.41
銀行存款	6,030,274	51.02	應付代收款	1,584,390	13.41
銀行存款-公庫存款	2,532,022	21.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,255,852	27.55	其他負債	2,559,000	21.65
銀行存款-代繳費款專戶	176,327	1.49	什項負債	2,559,000	21.65
銀行存款-教育儲蓄戶	66,073	0.56	存入保證金	2,559,000	21.65
零用及週轉金	50,000	0.42	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	76,000	0.64	淨資產	7,674,909	64.94
其他應收款	76,000	0.64	淨資產	7,674,909	64.94
預付款項	100,000	0.85	淨資產	7,674,909	64.94
預付費用	100,000	0.85	累積餘額	6,843,131	57.90
長期貸墊款及準備金	255,360	2.16	本期賸餘	605,645	5.12
			淨資產調整數	226,133	1.91
			合計：	11,818,299	

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	255,360	2.16			
其他準備金	255,360	2.16			
其他準備金-其他	244,375	2.07			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.09			
固定資產	4,661,527	39.44			
土地改良物	69,156	0.59			
土地改良物	409,056	3.46			
累計折舊-土地改良物	-339,900	-2.88			
機械及設備	2,597,045	21.97			
機械及設備	10,881,351	92.07			
累計折舊-機械及設備	-8,284,306	-70.10			
交通及運輸設備	231,085	1.96			
交通及運輸設備	1,337,589	11.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,106,504	-9.36			

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,764,241	14.93			
雜項設備	5,430,423	45.95			
累計折舊-雜項設備	-3,666,182	-31.02			
其他資產	645,138	5.46			
什項資產	645,138	5.46			
暫付及待結轉帳項	645,138	5.46			
代管資產	66,519,023	562.85			
代管資產-土地改良物	3,478	0.03			
代管資產-土地	66,107,600	559.37			
代管資產-房屋建築及設備	325,615	2.76			
代管資產-其他政府	82,330	0.70			
應付代管資產	-66,519,023	-562.85			
合計：	11,818,299				

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,480,402	8,480,402
政府撥入收入	8,480,402	8,480,402
公庫撥款收入	8,351,464	8,351,464
政府其他撥入收入	128,938	128,938
支出	7,874,757	7,874,757
人事支出	7,678,222	7,678,222
人事支出	7,678,222	7,678,222
業務支出	30,741	30,741
業務支出	30,741	30,741
折舊、折耗及攤銷	164,114	164,114
固定資產折舊	164,114	164,114
其他支出	1,680	1,680
其他支出	1,680	1,680
本期賸餘（短絀）	605,645	605,645
期初淨資產		6,843,131
解繳公庫		
淨資產調整數	226,133	226,133
期末淨資產		7,674,909

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	8,480,402		8,480,402	收入
政府撥入收入	8,480,402		8,480,402	政府撥入收入
基金用途	7,710,643	164,114	7,874,757	支出
用人費用	7,678,222		7,678,222	人事支出
服務費用	16	30,725	30,741	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	30,725	-30,725		
		164,114	164,114	折舊、折耗及攤銷
其他	1,680		1,680	其他支出
本期賸餘(短絀)	769,759	-164,114	605,645	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,243,623	4,599,508	6,843,131	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		226,133	226,133	淨資產調整數
期末基金餘額	3,013,382	4,661,527	7,674,909	期末淨資產

註：備註：

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」16元與會計科目「業務支出」3萬741元間之調整數3萬725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）3萬725元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」16萬4,114元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」22萬6,133元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
2,532,022	2,776,397	-244,375	差額244,375元，係其他準備金—其他