

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 113 年 2 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 2 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	3,813,645	3,602,862	210,783	5.85	12,294,047	11,954,326	339,721	2.84
勞務收入	3,000	600		600		600		600	
服務收入	3,000	600	0	600		600	0	600	
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	3,812,932	3,602,862	210,070	5.83	12,293,334	11,954,326	339,008	2.84
公庫撥款收入	48,449,000	3,602,862	3,602,862	0		11,954,326	11,954,326	0	
政府其他撥入收入		210,070	0	210,070		339,008	0	339,008	
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	113		113		113		113	
雜項收入	89,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	48,835,000	3,075,431	3,602,862	-527,431	-14.64	10,786,074	11,954,326	-1,168,252	-9.77
國民教育計畫	41,064,000	3,027,795	3,404,951	-377,156	-11.08	10,736,742	11,722,739	-985,997	-8.41
學前教育計畫	87,000					1,680	6,500	-4,820	-74.15
一般行政管理計畫	2,438,000	35,094	197,911	-162,817	-82.27	35,110	225,087	-189,977	-84.40
建築及設備計畫	5,246,000	12,542		12,542		12,542		12,542	
購建固定資產	5,230,000	12,542		12,542		12,542		12,542	
其他	16,000								
本期賸餘(短絀)	338,000	738,214		738,214		1,507,973		1,507,973	
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					3,751,596	286,000	3,465,596	1,211.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

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、服務收入：較預計數增加600元，主要係教師留停出缺，甄試報名費增加所致。

二、政府其他撥入收入：較分配數增加339,008元

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

(2)RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費(112年度轉列)633元，移回633元。

(3)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年度轉列)20,256元

(4)RA2356-112(1)國民中小學無力繳交代收代辦費(112年度轉列)2,645元。

(5)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋計畫(113年支用數)210,070元。

以上合計：339,008元。

三、雜項收入：較預計數增加113元，主要係學生證補證費增加所致。

四、學前教育計畫：較預計數減少4,820元，主要係覈實支付摺節辦理所致。

五、一般行政計畫：較預計數減少189,977元，主要係未預借考績所致。

六、建築及設備計畫：較期計畫增加12,542元，主要係工管費提前支用。

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 2 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				3,027,795	3,404,951	-377,156	-11.08
		累計數				10,736,742	11,722,739	-985,997	-8.41
學前教育計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,680	6,500	-4,820	-74.15

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表。

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 113 年 2 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	293,794		-332,169	4,561,133	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-336,918			-5,964	66,174	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774	28,785		-219,498	2,514,864	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959			-25,090	218,540	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	252,467		-81,617	1,749,013	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 2 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			
購建中固定資產			12,542			12,542	係運動場整建工 程，因尚未完工，俟 完工後再轉列財產 帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體							
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表
中華民國 113 年 2 月份

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28,785元，變動原因為：(3)撥入：教育局補助實驗教育計畫購置平板電腦28,785元。

2.雜項設備：

增加數計252,467元，變動原因為：(3)撥入：教育局補助實驗教育計畫購置自行車停車架26,334元。(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。

3.購建中固定資產：

增加數計12,542元，變動原因為：(1)增置：運動場整建工程工管費支用。

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 2 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		4,728,000			4,728,000		12,542			12,542		12,542				0.27
土地改良物		4,728,000			4,728,000											
購建中固定資產							12,542			12,542		12,542	運動場整建工程工管費支 用。			
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		12,542			12,542		12,542				0.24

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-8

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 2 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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,594,415	100.00	負 債	4,281,686	34.00
流動資產	7,059,139	56.05	流動負債	1,722,686	13.68
現金	6,906,139	54.83	應付款項	1,722,686	13.68
銀行存款	6,856,139	54.44	應付代收款	1,722,686	13.68
銀行存款-公庫存款	3,293,236	26.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,093,647	24.56	其他負債	2,559,000	20.32
銀行存款-代繳費款專戶	403,183	3.20	什項負債	2,559,000	20.32
銀行存款-教育儲蓄戶	66,073	0.52	存入保證金	2,559,000	20.32
零用及週轉金	50,000	0.40	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	53,000	0.42	淨資產	8,312,729	66.00
其他應收款	53,000	0.42	淨資產	8,312,729	66.00
預付款項	100,000	0.79	淨資產	8,312,729	66.00
預付費用	100,000	0.79	累積餘額	6,843,131	54.33
長期貸墊款及準備金	255,360	2.03	本期賸餘	1,188,346	9.44
			淨資產調整數	281,252	2.23
			合計：	12,594,415	

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	255,360	2.03			
其他準備金	255,360	2.03			
其他準備金-其他	244,375	1.94			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.09			
固定資產	4,561,133	36.22			
土地改良物	66,174	0.53			
土地改良物	409,056	3.25			
累計折舊-土地改良物	-342,882	-2.72			
機械及設備	2,514,864	19.97			
機械及設備	10,910,136	86.63			
累計折舊-機械及設備	-8,395,272	-66.66			
交通及運輸設備	218,540	1.74			
交通及運輸設備	1,337,589	10.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,119,049	-8.89			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,749,013	13.89			
雜項設備	5,456,757	43.33			
累計折舊-雜項設備	-3,707,744	-29.44			
購建中固定資產	12,542	0.10			
購建中固定資產	12,542	0.10			
其他資產	718,783	5.71			
什項資產	718,783	5.71			
暫付及待結轉帳項	718,783	5.71			
代管資產	66,516,191	528.14			
代管資產-土地改良物	3,478	0.03			
代管資產-土地	66,107,600	524.90			
代管資產-房屋建築及設備	322,783	2.56			
代管資產-其他政府	82,330	0.65			
應付代管資產	-66,516,191	-528.14			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	12,594,415				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,813,645	12,294,047
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
政府撥入收入	3,812,932	12,293,334
公庫撥款收入	3,602,862	11,954,326
政府其他撥入收入	210,070	339,008
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	3,230,944	11,105,701
人事支出	2,694,071	10,372,293
人事支出	2,694,071	10,372,293
業務支出	362,098	392,839
業務支出	362,098	392,839
折舊、折耗及攤銷	168,055	332,169
固定資產折舊	168,055	332,169
其他支出	6,720	8,400
其他支出	6,720	8,400
本期賸餘（短絀）	582,701	1,188,346
期初淨資產		6,843,131
解繳公庫		
淨資產調整數	55,119	281,252
期末淨資產		8,312,729

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	12,294,047		12,294,047	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	12,293,334		12,293,334	政府撥入收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	10,786,074	319,627	11,105,701	支出
用人費用	10,372,293		10,372,293	人事支出
服務費用	40,354	352,485	392,839	業務支出
材料及用品費	29,148	-29,148		
短絀、賠償給付與支應退場支出	286,560	-286,560		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,777	-36,777		
		332,169	332,169	折舊、折耗及攤銷
其他	8,400		8,400	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	12,542	-12,542		
本期賸餘(短絀)	1,507,973	-319,627	1,188,346	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
		281,252	281,252	淨資產調整數
期末基金餘額	3,751,596	4,561,133	8,312,729	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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1萬2,542元，已列入購建中固定資產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」4萬354元與會計科目「業務支出」39萬2,839元間之調整數35萬2,485元，係「材料及用品費」2萬9,148元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」28萬6,560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)3萬6,777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「折舊、折耗及攤銷」33萬2,169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」28萬1,252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 2 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
3,293,236	3,537,611	-244,375	差額244,375元，係其他準備金—其他