

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 4 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 4 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 15-16	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17	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、用途及餘純表

中華民國 113 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	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	4,731,613	4,727,100	4,513	0.10	21,216,942	20,528,456	688,486	3.35
勞務收入	3,000					600		600	
服務收入	3,000	0	0	0		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	4,727,100	4,727,100			21,062,174	20,346,456	715,718	3.52
公庫撥款收入	48,449,000	4,727,100	4,727,100	0		20,346,456	20,346,456	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		715,718	0	715,718	
教學收入	598,000					149,316	180,000	-30,684	-17.05
學雜費收入	598,000	0	0	0		149,316	180,000	-30,684	-17.05
其他收入	89,000	4,513		4,513		4,852	2,000	2,852	142.60
雜項收入	89,000	4,513	0	4,513		4,852	2,000	2,852	142.60
基金用途	48,835,000	5,647,916	4,389,100	1,258,816	28.68	20,130,341	20,190,456	-60,115	-0.30
國民教育計畫	41,064,000	5,361,983	4,021,189	1,340,794	33.34	19,148,482	19,130,747	17,735	0.09
學前教育計畫		87,000		12,500	-12,500	-100.00	1,680	33,800	-32,120
一般行政管理計畫	2,438,000	203,987	196,911	7,076	3.59	584,391	619,909	-35,518	-5.73
建築及設備計畫	5,246,000	81,946	158,500	-76,554	-48.30	395,788	406,000	-10,212	-2.52
購建固定資產	5,230,000	81,946	158,500	-76,554	-48.30	395,788	406,000	-10,212	-2.52
其他	16,000								
本期賸餘(短純)	338,000	-916,303	338,000	-1,254,303	-371.10	1,086,601	338,000	748,601	221.48
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					3,330,224	624,000	2,706,224	433.69

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 113 年 4 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715,718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)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

(3)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。

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

(5)RA2339-112學年度國小課後照顧鐘點費差額補助76,760元。

(6)RA2439-112(2)公幼就學補助代辦費124,950元。

(7)RA2321-111學年度補助實施戶外與海洋教育計畫(第2期款)175,000元。

以上合計：715,718元。

三、學雜費收入：較預計數減少30,684元，主要係實際收托人數較預計數少。

四、雜項收入：較預計數增加2,852元，主要係學生證補證費較預計數增加所致。

五、學前教育計畫：較預計數減少19,620元，主要係覈實支付撙節辦理所致。

六、建築及設備計畫：較期計數減少10,212元，主要係工管費提前支用及充電式鏈鋸機1臺20,500元正積極詢價，預計5月核銷。

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 4 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				5,361,983	4,021,189	1,340,794 33.34	
		累計數				19,148,482	19,130,747	17,735 0.09	
學前教育計畫		本月數				0	12,500	-12,500 -100.00	
		累計數				1,680	33,800	-32,120 -95.03	

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 4 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-336,918			-11,928	60,210	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774	598,285		-502,324	2,801,538	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959	68,000		-50,774	260,856	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	426,913		-163,369	1,841,707	
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 4 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			13,842			13,842	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：

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 113 年 4 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598,285元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦等設備139,500元(3)撥入：教育局校園能源管理系統建置案數位電錶等設備430,000元(4)受贈：教育局補助實驗教育計畫購置平板電腦28,785元。

2.交通及運輸設備：

增加數計68,000元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統主機68,000元。

3.雜項設備：

增加數計426,913元，變動原因為：(1)增置：購置自行車駐車架等設備174,446元(4)受贈：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。

4.購建中固定資產：：

增加數計13,842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

40501624-7

單位：新臺幣元

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

40501624-8

中華民國 113 年 4 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	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 總 計		5,230,000			5,230,000	406,000	395,788		395,788	97.48	-10,212	-2.52		7.57		

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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 4 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											
522 購置權利			16,000										
54 遷延支出													
541 遷延修繕房屋建築支													
542 其他遷延支出													
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	14,647,799	100.00	負債	6,339,422	43.28
流動資產	8,413,474	57.44	流動負債	3,346,531	22.85
現金	8,313,474	56.76	應付款項	3,346,531	22.85
銀行存款	8,263,474	56.41	應付代收款	3,346,531	22.85
銀行存款-公庫存款	2,920,626	19.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,797,300	32.75	其他負債	2,992,891	20.43
銀行存款-代繳費款	479,475	3.27	什項負債	2,992,891	20.43
專戶			存入保證金	2,992,891	20.43
銀行存款-教育儲蓄 戶	66,073	0.45	暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	50,000	0.34	淨資產	8,308,377	56.72
應收款項	0	0.00	淨資產	8,308,377	56.72
其他應收款	0	0.00	淨資產	8,308,377	56.72
預付款項	100,000	0.68	累積餘額	6,843,131	46.72
預付費用	100,000	0.68	本期賸餘	753,994	5.15
長期貸墊款及準備金	259,598	1.77	淨資產調整數	711,252	4.86
			合計：	14,647,799	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	259,598	1.77			
其他準備金	259,598	1.77			
其他準備金-其他	248,613	1.70			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.07			
固定資產	4,978,153	33.99			
土地改良物	60,210	0.41			
土地改良物	409,056	2.79			
累計折舊-土地改良物	-348,846	-2.38			
機械及設備	2,801,538	19.13			
機械及設備	11,479,636	78.37			
累計折舊-機械及設備	-8,678,098	-59.25			
交通及運輸設備	260,856	1.78			
交通及運輸設備	1,405,589	9.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,144,733	-7.82			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,841,707	12.57			
雜項設備	5,631,203	38.44			
累計折舊-雜項設備	-3,789,496	-25.87			
購建中固定資產	13,842	0.09			
購建中固定資產	13,842	0.09			
其他資產	996,574	6.80			
什項資產	996,574	6.80			
暫付及待結轉帳項	996,574	6.80			
代管資產	66,510,527	454.06			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	451.31			
代管資產-房屋建築及設備	317,119	2.16			
代管資產-其他政府	82,330	0.56			
應付代管資產	-66,510,527	-454.06			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	14,647,799				
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	4,731,613	21,216,942
服務收入	600	600
政府撥入收入	4,727,100	21,062,174
公庫撥款收入	4,727,100	20,346,456
政府其他撥入收入		715,718
教學收入		149,316
學雜費收入		149,316
其他收入	4,513	4,852
雜項收入	4,513	4,852
支出		
人事支出	5,743,602	20,462,948
人事支出	4,974,348	17,966,116
業務支出	4,974,348	17,966,116
業務支出	573,537	1,741,952
折舊、折耗及攤銷	573,537	1,741,952
固定資產折舊	177,632	728,395
其他支出	177,632	728,395
其他支出	18,085	26,485
其他支出	18,085	26,485
本期賸餘（短絀）	-1,011,989	753,994
期初淨資產		6,843,131
解繳公庫		
淨資產調整數		711,252
期末淨資產		8,308,377

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
預算執行與會計收支對照表

40501624-15

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	21,216,942		21,216,942	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	21,062,174		21,062,174	政府撥入收入
教學收入	149,316		149,316	教學收入
其他收入	4,852		4,852	其他收入
基金用途	20,130,341	332,607	20,462,948	支出
用人費用	17,966,116		17,966,116	人事支出
服務費用	811,599	930,353	1,741,952	業務支出
材料及用品費	205,312	-205,312		
租金、償債、利息及相關手續費	257,600	-257,600		
短絀、賠償給付與支應退場支出	313,104	-313,104		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	154,337	-154,337		
其他	26,485	728,395	728,395	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	395,788	-395,788	26,485	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,086,601	-332,607	753,994	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
期末基金餘額	3,330,224	711,252	711,252	淨資產調整數
		4,978,153	8,308,377	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 113 年 4 月份

40501624-16

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39萬5,788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」81萬1,599元與會計科目「業務支出」174萬1,952元間之調整數93萬353元，係「材料及用品費」20萬5,312元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬7,600元、「短紓、賠償給付與支應退場支出」31萬3,104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)15萬4,337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」72萬8,395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」71萬1,252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 4 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
2,920,626	3,169,239	-248,613	差額248,613元，係其他準備金—其他