

40501624

臺北市政府教育局主管

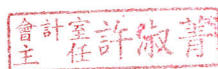
臺北市地方教育發展基金－臺北市溪山實驗國民小學

會計月報

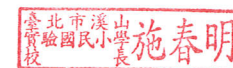
特別收入基金

中華民國 113 年 6 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 6 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 6 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	3,388,561	3,339,858	48,703	1.46	27,979,421	27,194,424	784,997	2.89
勞務收入	3,000	2,100		2,100		2,700		2,700	
服務收入	3,000	2,100	0	2,100		2,700	0	2,700	
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	3,386,348	3,339,858	46,490	1.39	27,822,440	27,012,424	810,016	3.00
公庫撥款收入	48,449,000	3,339,858	3,339,858	0		27,012,424	27,012,424	0	
政府其他撥入收入		46,490	0	46,490		810,016	0	810,016	
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	113		113		4,965	2,000	2,965	148.25
雜項收入	89,000	113	0	113		4,965	2,000	2,965	148.25
基金用途	48,835,000	3,829,419	3,339,858	489,561	14.66	27,181,011	26,856,424	324,587	1.21
國民教育計畫	41,064,000	3,502,269	3,110,347	391,922	12.60	25,813,019	25,322,793	490,226	1.94
學前教育計畫	87,000	2,160	12,600	-10,440	-82.86	17,780	52,900	-35,120	-66.39
一般行政管理計畫	2,438,000	207,310	196,911	10,399	5.28	816,244	1,054,731	-238,487	-22.61
建築及設備計畫	5,246,000	117,680	20,000	97,680	488.40	533,968	426,000	107,968	25.34
購建固定資產	5,230,000	117,680	20,000	97,680	488.40	533,968	426,000	107,968	25.34
其他	16,000								
本期賸餘(短絀)	338,000	-440,858		-440,858		798,410	338,000	460,410	136.22
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					3,042,033	624,000	2,418,033	387.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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2,700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810,016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。

(8)RA3311-112(2)公立國小及國中學校用書經費8,013元。

(9)RA2439-112(2)公幼就學補助代辦費39,795元。

(10)RA3A21-113年雙語數位學伴計畫46,490元。

以上合計：810,016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2,965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35,120元，主要係覈實支付摺節辦理所致。

六、一般行政管理計畫：較預計數減少238,487元，主要係外包費延後支付所致。

七、建築及設備計畫：較期計畫增加107,968元，主要係工管費提前支用及補辦預算執行73,000元尚未分配。

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 6 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				3,502,269	3,110,347	391,922	12.60
		累計數				25,813,019	25,322,793	490,226	1.94
學前教育計畫		本月數				2,160	12,600	-10,440	-82.86
		累計數				17,780	52,900	-35,120	-66.39

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 6 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	1,270,720		-1,066,058	4,804,170	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-336,918			-17,892	54,246	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774	644,285		-724,445	2,625,417	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959	68,000		-76,458	235,172	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	519,913		-247,263	1,850,813	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

資本資產明細表
中華民國 113 年 6 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			38,522			38,522	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 6 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644,285元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦等設備160,000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元及優質學校獎勵金購置電腦25,500元，合計455,500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519,913元，變動原因為：(1)增置：購置自行車駐車架等設備267,446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38,522元，變動原因為：(1)增置：運動場整建工程工管費支用。

40501624-7

[illegible]

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 6 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		5,230,000	73,000		5,303,000	426,000	533,968		533,968	125.34	107,968	25.34			10.07

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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,936,813	100.00	負 債	7,090,610	47.47
流動資產	8,857,423	59.30	流動負債	4,097,719	27.43
現金	8,757,423	58.63	應付款項	4,097,719	27.43
銀行存款	8,707,423	58.30	應付代收款	4,097,719	27.43
銀行存款-公庫存款	2,632,435	17.62	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,548,409	37.15	其他負債	2,992,891	20.04
銀行存款-代繳費款	460,286	3.08	什項負債	2,992,891	20.04
專戶			存入保證金	2,992,891	20.04
銀行存款-教育儲蓄	66,293	0.44	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	7,846,203	52.53
零用及週轉金	50,000	0.33	淨資產	7,846,203	52.53
應收款項	0	0.00	淨資產	7,846,203	52.53
其他應收款	0	0.00	累積餘額	6,843,131	45.81
預付款項	100,000	0.67	本期賸餘	266,320	1.78
預付費用	100,000	0.67	淨資產調整數	736,752	4.93
長期貸墊款及準備金	259,598	1.74	合計：	14,936,813	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	259,598	1.74			
其他準備金	259,598	1.74			
其他準備金-其他	248,613	1.66			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.07			
固定資產	4,804,170	32.16			
土地改良物	54,246	0.36			
土地改良物	409,056	2.74			
累計折舊-土地改良物	-354,810	-2.38			
機械及設備	2,625,417	17.58			
機械及設備	11,525,636	77.16			
累計折舊-機械及設備	-8,900,219	-59.59			
交通及運輸設備	235,172	1.57			
交通及運輸設備	1,405,589	9.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,170,417	-7.84			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,850,813	12.39			
雜項設備	5,724,203	38.32			
累計折舊-雜項設備	-3,873,390	-25.93			
購建中固定資產	38,522	0.26			
購建中固定資產	38,522	0.26			
其他資產	1,015,622	6.80			
什項資產	1,015,622	6.80			
暫付及待結轉帳項	1,015,622	6.80			
代管資產	66,504,863	445.24			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	442.58			
代管資產-房屋建築及設備	311,455	2.09			
代管資產-其他政府	82,330	0.55			
應付代管資產	-66,504,863	-445.24			

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,388,561	27,979,421
勞務收入	2,100	2,700
服務收入	2,100	2,700
政府撥入收入	3,386,348	27,822,440
公庫撥款收入	3,339,858	27,012,424
政府其他撥入收入	46,490	810,016
教學收入		149,316
學雜費收入		149,316
其他收入	113	4,965
雜項收入	113	4,965
支出	3,872,095	27,713,101
人事支出	2,945,195	23,616,662
人事支出	2,945,195	23,616,662
業務支出	764,384	2,989,496
業務支出	764,384	2,989,496
折舊、折耗及攤銷	160,356	1,066,058
固定資產折舊	160,356	1,066,058
其他支出	2,160	40,885
其他支出	2,160	40,885
本期賸餘（短絀）	-483,534	266,320
期初淨資產		6,843,131
解繳公庫		
淨資產調整數	25,500	736,752
期末淨資產		7,846,203

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 6 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	27,979,421		27,979,421	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
政府撥入收入	27,822,440		27,822,440	政府撥入收入
教學收入	149,316		149,316	教學收入
其他收入	4,965		4,965	其他收入
基金用途	27,181,011	532,090	27,713,101	支出
用人費用	23,616,662		23,616,662	人事支出
服務費用	1,388,587	1,600,909	2,989,496	業務支出
材料及用品費	533,976	-533,976		
租金、償債、利息及相關手續費	505,400	-505,400		
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	248,429	-248,429		
		1,066,058	1,066,058	折舊、折耗及攤銷
其他	40,885		40,885	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及營舍與設施工程支出	533,968	-533,968		
本期賸餘(短絀)	798,410	-532,090	266,320	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
		736,752	736,752	淨資產調整數
期末基金餘額	3,042,033	4,804,170	7,846,203	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數53萬3,968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」138萬8,587元與會計科目「業務支出」298萬9,496元間之調整數160萬909元，係「材料及用品費」53萬3,976元、「租金、償債、利息及相關手續費」50萬5,400元、「短絀、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)24萬8,429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」106萬6,058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」73萬6,752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 6 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
2,632,435	2,881,048	-248,613	差額248,613元，係其他準備金—其他