

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 7 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 7 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 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、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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	3,013,957	2,757,239	256,718	9.31	30,993,378	29,951,663	1,041,715	3.48
勞務收入	3,000	300	1,000	-700	-70.00	3,000	1,000	2,000	200.00
服務收入	3,000	300	1,000	-700	-70.00	3,000	1,000	2,000	200.00
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	2,896,906	2,756,239	140,667	5.10	30,719,346	29,768,663	950,683	3.19
公庫撥款收入	48,449,000	2,756,239	2,756,239	0		29,768,663	29,768,663	0	
政府其他撥入收入		140,667	0	140,667		950,683	0	950,683	
教學收入	598,000	116,751		116,751		266,067	180,000	86,067	47.82
學雜費收入	598,000	116,751	0	116,751		266,067	180,000	86,067	47.82
其他收入	89,000					4,965	2,000	2,965	148.25
雜項收入	89,000	0	0	0		4,965	2,000	2,965	148.25
基金用途	48,835,000	3,417,232	2,757,239	659,993	23.94	30,598,243	29,613,663	984,580	3.32
國民教育計畫	41,064,000	2,907,096	2,559,328	347,768	13.59	28,720,115	27,882,121	837,994	3.01
學前教育計畫	87,000	12,600		12,600		30,380	52,900	-22,520	-42.57
一般行政管理計畫	2,438,000	457,895	197,911	259,984	131.36	1,274,139	1,252,642	21,497	1.72
建築及設備計畫	5,246,000	39,641		39,641		573,609	426,000	147,609	34.65
購建固定資產	5,230,000	39,641		39,641		573,609	426,000	147,609	34.65
其他	16,000								
本期賸餘(短絀)	338,000	-403,275		-403,275		395,135	338,000	57,135	16.90
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					2,638,758	624,000	2,014,758	322.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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2,000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950,683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，移回55,328元，餘69,622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)RA3415-113年寒假及112(2)公幼辦理課後留園服務經費39,795元。

(10)RA3A21-113年雙語數位學伴計畫46,490元。

(11)RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,645元。

(12)RA2339-112(2)教育局補助課後照顧班服務經費第2期款68,400元。

(13)RA3439-113(1)公幼就學補助代辦費124,950元。

以上合計：950,683元。

三、學雜費收入：較預計數增加86,067元，主要係113(1)教育局補助幼生學雜費提前入帳所致。

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22,520元，主要係覈實支付摺節辦理所致。

六、建築及設備計畫：較期計畫增加147,609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 7 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				2,907,096	2,559,328	347,768	13.59
		累計數				28,720,115	27,882,121	837,994	3.01
學前教育計畫		本月數				12,600	0	12,600	0.00
		累計數				30,380	52,900	-22,520	-42.57

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 7 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	1,328,858		-1,224,577	4,703,789	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-336,918			-20,875	51,263	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774	644,285		-824,432	2,525,430	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959	68,000		-89,427	222,203	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	538,410		-289,843	1,826,730	
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			78,163			78,163	
遞耗資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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538,410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元及課後照顧購置飲水機18,497元，合計44,831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78,163元，變動原因為：(1)增置：運動場整建工程工管費支用78,163元。

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 7 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	573,609		573,609	134.65	147,609	34.65			10.82

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 7 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出													
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,187,429	100.00	負 債	6,844,882	48.25
流動資產	8,095,083	57.06	流動負債	3,901,991	27.50
現金	7,995,083	56.35	應付款項	3,901,991	27.50
銀行存款	7,945,083	56.00	應付代收款	3,901,991	27.50
銀行存款-公庫存款	2,251,160	15.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,167,029	36.42	其他負債	2,942,891	20.74
銀行存款-代繳費款	460,601	3.25	什項負債	2,942,891	20.74
專戶			存入保證金	2,942,891	20.74
銀行存款-教育儲蓄	66,293	0.47	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	7,342,547	51.75
零用及週轉金	50,000	0.35	淨資產	7,342,547	51.75
應收款項	0	0.00	淨資產	7,342,547	51.75
其他應收款	0	0.00	累積餘額	6,843,131	48.23
預付款項	100,000	0.70	本期短絀	-237,336	-1.67
預付費用	100,000	0.70	淨資產調整數	736,752	5.19
長期貸墊款及準備金	237,598	1.67	合計：	14,187,429	

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	237,598	1.67			
其他準備金	237,598	1.67			
其他準備金-其他	226,613	1.60			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.08			
固定資產	4,703,789	33.15			
土地改良物	51,263	0.36			
土地改良物	409,056	2.88			
累計折舊-土地改良物	-357,793	-2.52			
機械及設備	2,525,430	17.80			
機械及設備	11,525,636	81.24			
累計折舊-機械及設備	-9,000,206	-63.44			
交通及運輸設備	222,203	1.57			
交通及運輸設備	1,405,589	9.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,183,386	-8.34			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,826,730	12.88			
雜項設備	5,742,700	40.48			
累計折舊-雜項設備	-3,915,970	-27.60			
購建中固定資產	78,163	0.55			
購建中固定資產	78,163	0.55			
其他資產	1,150,959	8.11			
什項資產	1,150,959	8.11			
暫付及待結轉帳項	1,150,959	8.11			
代管資產	66,502,031	468.74			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	465.96			
代管資產-房屋建築及設備	308,623	2.18			
代管資產-其他政府	82,330	0.58			
應付代管資產	-66,502,031	-468.74			

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,032,454	31,011,875
勞務收入	300	3,000
服務收入	300	3,000
政府撥入收入	2,896,906	30,719,346
公庫撥款收入	2,756,239	29,768,663
政府其他撥入收入	140,667	950,683
教學收入	116,751	266,067
學雜費收入	116,751	266,067
其他收入	18,497	23,462
受贈收入	18,497	18,497
雜項收入		4,965
支出	3,536,110	31,249,211
人事支出	2,403,548	26,020,210
人事支出	2,403,548	26,020,210
業務支出	946,703	3,936,199
業務支出	946,703	3,936,199
折舊、折耗及攤銷	158,519	1,224,577
固定資產折舊	158,519	1,224,577
其他支出	27,340	68,225
其他支出	27,340	68,225
本期賸餘（短絀）	-503,656	-237,336
期初淨資產		6,843,131
解繳公庫		
淨資產調整數		736,752
期末淨資產		7,342,547

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 7 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	30,993,378	18,497	31,011,875	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
政府撥入收入	30,719,346		30,719,346	政府撥入收入
教學收入	266,067		266,067	教學收入
其他收入	4,965	18,497	23,462	其他收入
基金用途	30,598,243	650,968	31,249,211	支出
用人費用	26,020,210		26,020,210	人事支出
服務費用	2,068,816	1,867,383	3,936,199	業務支出
材料及用品費	610,314	-610,314		
租金、償債、利息及相關手續費	621,300	-621,300		
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	322,665	-322,665		
其他	68,225	1,224,577	1,224,577	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及營舍與設施工程支出	573,609	-573,609	68,225	其他支出
本期賸餘(短絀)	395,135	-632,471	-237,336	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		736,752	736,752	解繳公庫
期末基金餘額	2,638,758	4,703,789	7,342,547	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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57萬3,609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」206萬8,816元與會計科目「業務支出」393萬6,199元間之調整數186萬7,383元，係「材料及用品費」61萬314元、「租金、償債、利息及相關手續費」62萬1,300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)32萬2,665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「其他收入」其中1萬8,497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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」122萬4,577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 7 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
2,251,160	2,477,773	-226,613	差額226,613元，係其他準備金—其他