

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 8 月份

主辦會計人員

許淑菁

會計室
主任
許淑菁

機關長官

施春明

臺北市溪山實驗國民小學
校長
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 8 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	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 8 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	6,429,021	6,480,867	-51,846	-0.80	37,422,399	36,432,530	989,869	2.72
勞務收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	3,000	2,000	1,000	50.00
服務收入	3,000	0	1,000	-1,000	-100.00	3,000	2,000	1,000	50.00
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	6,428,795	6,299,867	128,928	2.05	37,148,141	36,068,530	1,079,611	2.99
公庫撥款收入	48,449,000	6,299,867	6,299,867	0		36,068,530	36,068,530	0	
政府其他撥入收入		128,928	0	128,928		1,079,611	0	1,079,611	
教學收入	598,000		180,000	-180,000	-100.00	266,067	360,000	-93,933	-26.09
學雜費收入	598,000	0	180,000	-180,000	-100.00	266,067	360,000	-93,933	-26.09
其他收入	89,000	226		226		5,191	2,000	3,191	159.55
雜項收入	89,000	226	0	226		5,191	2,000	3,191	159.55
基金用途	48,835,000	4,097,176	6,480,867	-2,383,691	-36.78	34,695,419	36,094,530	-1,399,111	-3.88
國民教育計畫	41,064,000	3,641,620	6,280,956	-2,639,336	-42.02	32,361,735	34,163,077	-1,801,342	-5.27
學前教育計畫	87,000	74,422	3,000	71,422	2,380.73	104,802	55,900	48,902	87.48
一般行政管理計畫	2,438,000	243,568	196,911	46,657	23.69	1,517,707	1,449,553	68,154	4.70
建築及設備計畫	5,246,000	137,566		137,566		711,175	426,000	285,175	66.94
購建固定資產	5,230,000	137,566		137,566		711,175	426,000	285,175	66.94
其他	16,000								
本期賸餘(短純)	338,000	2,331,845		2,331,845		2,726,980	338,000	2,388,980	706.80
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					4,970,603	624,000	4,346,603	696.57

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 8 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1,000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1,079,611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。

(14)RA2254-教育部補助113年寒假及112(2)學習扶助攜手激勵班經費128,928元。

以上合計：1,079,611元。

三、學雜費收入：較預計數減少93,933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3,191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：較預計數增加48,902元，主要係教育部補助幼兒園代辦費併決算辦理。

六、建築及設備計畫：較期計數增加285,175元，主要係運動場整建工程委託設計服務費及工管費提前支用。

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 8 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			比較增減	
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
國民教育計畫			本月數			3,641,620	6,280,956	-2,639,336	-42.02	
	累計數				32,361,735	34,163,077	-1,801,342	-5.27		
學前教育計畫		本月數				74,422	3,000	71,422	2380.73	
		累計數				104,802	55,900	48,902	87.48	

執行差異原因詳基金來源、用途及餘绌表。

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 8 月份

40501624-4

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			-21,660	50,478	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774	644,285		-922,410	2,427,452	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959	68,000		-100,182	211,448	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	538,410		-327,143	1,789,430	
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 8 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			215,729			215,729	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 8 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215,729元，變動原因為：(1)增置：運動場整建工程委託設計服務費二期款及工管費提前支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501624-7

中華民國 113 年 8 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																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
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																
機械及設備																
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	5,230,000	73,000			5,303,000	499,000	711,175		711,175	142.52	212,175	42.52		13.41		

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 8 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	16,992,478	100.00	負債	7,327,338	43.12
流動資產	10,806,018	63.59	流動負債	4,384,447	25.80
現金	10,706,018	63.00	應付款項	4,384,447	25.80
銀行存款	10,656,018	62.71	應付代收款	4,384,447	25.80
銀行存款-公庫存款	4,583,005	26.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,535,224	32.57	其他負債	2,942,891	17.32
銀行存款-代繳費款	471,496	2.77	什項負債	2,942,891	17.32
專戶			存入保證金	2,942,891	17.32
銀行存款-教育儲蓄	66,293	0.39	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	9,665,140	56.88
零用及週轉金	50,000	0.29	淨資產	9,665,140	56.88
應收款項	0	0.00	淨資產	9,665,140	56.88
其他應收款	0	0.00	累積餘額	6,843,131	40.27
預付款項	100,000	0.59	本期賸餘	2,085,257	12.27
預付費用	100,000	0.59	淨資產調整數	736,752	4.34
長期貸墊款及準備金	237,598	1.40	合計：	16,992,478	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	237,598	1.40			
其他準備金	237,598	1.40			
其他準備金-其他	226,613	1.33			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.06			
固定資產	4,694,537	27.63			
土地改良物	50,478	0.30			
土地改良物	409,056	2.41			
累計折舊-土地改良物	-358,578	-2.11			
機械及設備	2,427,452	14.29			
機械及設備	11,525,636	67.83			
累計折舊-機械及設備	-9,098,184	-53.54			
交通及運輸設備	211,448	1.24			
交通及運輸設備	1,405,589	8.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,194,141	-7.03			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,789,430	10.53			
雜項設備	5,742,700	33.80			
累計折舊-雜項設備	-3,953,270	-23.26			
購建中固定資產	215,729	1.27			
購建中固定資產	215,729	1.27			
其他資產	1,254,325	7.38			
什項資產	1,254,325	7.38			
暫付及待結轉帳項	1,254,325	7.38			
代管資產	66,499,199	391.34			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	389.04			
代管資產-房屋建築及設備	305,791	1.80			
代管資產-其他政府	82,330	0.48			
應付代管資產	-66,499,199	-391.34			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	16,992,478				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		37,311,855
勞務收入	6,299,980	3,000
服務收入		3,000
政府撥入收入	6,299,867	37,019,213
公庫撥款收入	6,299,867	36,068,530
政府其他撥入收入		950,683
教學收入		266,067
學雜費收入	113	266,067
其他收入		23,575
受贈收入		18,497
雜項收入	113	5,078
支出		35,355,639
人事支出	4,106,428	29,531,936
人事支出	3,511,726	29,531,936
業務支出	3,511,726	4,380,723
業務支出	444,524	4,380,723
折舊、折耗及攤銷	444,524	1,371,395
固定資產折舊	146,818	1,371,395
其他支出	146,818	71,585
其他支出	3,360	71,585
其他支出	3,360	
本期賸餘（短絀）	2,193,552	1,956,216
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		9,536,099

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 8 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	37,422,399		37,440,896	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
政府撥入收入	37,148,141		37,148,141	政府撥入收入
教學收入	266,067		266,067	教學收入
其他收入	5,191	18,497	23,688	其他收入
基金用途	34,695,419	660,220	35,355,639	支出
用人費用	29,531,936		29,531,936	人事支出
服務費用	2,351,850	2,028,873	4,380,723	業務支出
材料及用品費	647,697	-647,697		
租金、償債、利息及相關手續費	671,700	-671,700		
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	396,372	-396,372		
其他	71,585	1,371,395	1,371,395	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及營舍與設施工程支出	711,175	-711,175	71,585	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,726,980	-641,723	2,085,257	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	4,970,603	4,694,537	9,665,140	淨資產調整數 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 8 月份

40501624-15

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71萬1,175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」235萬1,850元與會計科目「業務支出」438萬723元間之調整數202萬8,873元，係「材料及用品費」64萬7,697元、「租金、償債、利息及相關手續費」67萬1,700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)39萬6,372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」137萬1,395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」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 8 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
4,583,005	4,809,618	-226,613	差額226,613元，係其他準備金—其他