

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 10 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 10 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 13-14	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 10 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	2,485,316	2,359,059	126,257	5.35	48,193,143	47,020,628	1,172,515	2.49
勞務收入	3,000					3,000	2,000	1,000	50.00
服務收入	3,000	0	0	0		3,000	2,000	1,000	50.00
財產收入	34,000	-7,936	29,000	-36,936	-127.37			29,000	-29,000
財產處分收入	29,000	0	29,000	-29,000	-100.00	0	29,000	-29,000	-100.00
其他財產收入	5,000	-7,936	0	-7,936		0	0	0	
政府撥入收入	48,449,000	2,422,914	2,330,059	92,855	3.99	47,848,434	46,607,628	1,240,806	2.66
公庫撥款收入	48,449,000	2,330,059	2,330,059	0		46,607,628	46,607,628	0	
政府其他撥入收入		92,855	0	92,855		1,240,806	0	1,240,806	
教學收入	598,000					266,067	360,000	-93,933	-26.09
學雜費收入	598,000	0	0	0		266,067	360,000	-93,933	-26.09
其他收入	89,000	70,338		70,338		75,642	22,000	53,642	243.83
雜項收入	89,000	70,338	0	70,338		75,642	22,000	53,642	243.83
基金用途	48,835,000	9,639,666	2,359,059	7,280,607	308.62	47,922,712	46,682,628	1,240,084	2.66
國民教育計畫	41,064,000	5,018,183	2,151,048	2,867,135	133.29	40,621,941	39,610,753	1,011,188	2.55
學前教育計畫		87,000		11,100	-11,100	104,802	73,500	31,302	42.59
一般行政管理計畫	2,438,000	283,624	196,911	86,713	44.04	2,138,750	1,844,375	294,375	15.96
建築及設備計畫	5,246,000	4,337,859		4,337,859		5,057,219	5,154,000	-96,781	-1.88
購建固定資產	5,230,000	4,337,859		4,337,859		5,057,219	5,154,000	-96,781	-1.88
其他	16,000								
本期賸餘(短純)	338,000	-7,154,350		-7,154,350		270,431	338,000	-67,569	-19.99
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					2,514,054	624,000	1,890,054	302.89

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 10 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、財產處份收入：較預計數減少29,000元，主要係報廢物品殘值低無可供拍賣致較預算數減少。

三、政府其他撥入收入：較分配數增加如下：

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

(2)RA2552-112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學年度國民中小學無力繳交代收代辦費5,290元。

(4)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋計畫385,070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)RA3311-112(2)公立國小及國中學校用書經費8,013元。

(8)RA3415-113年寒假及112(2)公幼辦理課後留園服務經費第一期39,795第二期92,855元合計132,650元。

(9)RA3A21-113年雙語數位學伴計畫46,490元。

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

(11)RA3439-113(1)公幼就學補助代辦費124,950元。

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

(13)RA2624-112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫17,380元。

(14)RA3307-113年度辦理國中小閱讀推動計畫14,000元。

(15)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費36,960元。

以上合計：1,240,806元。

四、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。

五、雜項收入：較預計數增加53,642元，主要係應付代收款節餘數繳庫所致。

六、學前教育計畫：較預計數增加31,302元，主要係教育部補助幼兒園代辦費併決算辦理。

七、一般行政管理計畫：較預計數增加294,375元，主要係警衛退休其警衛勤務外包費超支併決算辦理所致。

八、建築及設備計畫：較期計數減少96,781元，主要係運動場整建工程已驗收完畢，尚有監造費等待支付，預計於11月執行。

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 10 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				5,018,183	2,151,048	2,867,135 133.29	
		累計數				40,621,941	39,610,753	1,011,188 2.55	
學前教育計畫		本月數				0	11,100	-11,100 -100.00	
		累計數				104,802	73,500	31,302 42.59	

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 10 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		266,256	240,363	46,245	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774	1,903,295		-1,462,191	3,146,681	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959	68,000		-120,262	191,368	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	531,610		-400,954	1,708,819	
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 10 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			4,568,573			4,568,573	係運動場整建工程已 於9月25日驗收完 畢，待監造驗收後轉 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 10 月份

40501624-6

一、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：

減少數計266,256元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢球場計266,256元。

2.機械及設備：

增加數計1,903,295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、教育局一般性補助款購置個人電腦等841,600元、優質學校獎勵金購置電腦25,500元、建中移撥充電車26,910元、教育局補助實驗教育計畫購置平板電腦28,785元，合計1,352,795元。

(4)受贈：校園安全環境改善設施專案監視設備390,500元。

3.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。

4.雜項設備：

增加數計531,610元，變動原因為：

(1)增置：購置自行車駐車架等設備267,446元扣除退貨物稅6,800元餘260,646元。

(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。

(4)受贈：課後照顧購置飲水機18,497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。

5.購建中固定資產：

增加數計4,568,573元，變動原因為：(1)增置：運動場整建工程統包工程4,568,573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
中華民國 113 年 10 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																
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	5,227,000	5,057,219		5,057,219	96.75	-169,781	-3.25		95.37		

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 10 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 遲延支出													
541 遲延修繕房屋建築支													
542 其他遻延支出													
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	19,944,866	100.00	負債	7,769,126	38.95
流動資產	7,375,929	36.98	流動負債	3,163,068	15.86
現金	7,275,929	36.48	應付款項	3,163,068	15.86
銀行存款	7,225,929	36.23	應付代收款	3,163,068	15.86
銀行存款-公庫存款	3,556,717	17.83	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,132,353	15.71	其他負債	4,606,058	23.09
銀行存款-代繳費款	470,566	2.36	什項負債	4,606,058	23.09
專戶			存入保證金	3,106,058	15.57
銀行存款-教育儲蓄 戶	66,293	0.33	暫收及待結轉帳項	1,500,000	7.52
零用及週轉金	50,000	0.25	淨資產	12,175,740	61.05
應收款項	0	0.00	淨資產	12,175,740	61.05
其他應收款	0	0.00	淨資產	12,175,740	61.05
預付款項	100,000	0.50	累積餘額	6,843,131	34.31
預付費用	100,000	0.50	本期賸餘	3,727,347	18.69
長期貸墊款及準備金	307,337	1.54	淨資產調整數	1,605,262	8.05
			合計：	19,944,866	

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	307,337	1.54			
其他準備金	307,337	1.54			
其他準備金-其他	296,352	1.49			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.06			
固定資產	9,661,686	48.44			
土地改良物	46,245	0.23			
土地改良物	142,800	0.72			
累計折舊-土地改良物	-96,555	-0.48			
機械及設備	3,146,681	15.78			
機械及設備	12,784,646	64.10			
累計折舊-機械及設備	-9,637,965	-48.32			
交通及運輸設備	191,368	0.96			
交通及運輸設備	1,405,589	7.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,214,221	-6.09			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,708,819	8.57			
雜項設備	5,735,900	28.76			
累計折舊-雜項設備	-4,027,081	-20.19			
購建中固定資產	4,568,573	22.91			
購建中固定資產	4,568,573	22.91			
其他資產	2,599,914	13.04			
什項資產	2,599,914	13.04			
暫付及待結轉帳項	2,599,914	13.04			
代管資產	66,493,535	333.39			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	331.45			
代管資產-房屋建築及設備	300,127	1.50			
代管資產-其他政府	82,330	0.41			
應付代管資產	-66,493,535	-333.39			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	19,944,866				
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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		48,602,140
勞務收入	2,485,316	3,000
服務收入		3,000
財產收益	-7,936	0
其他財產收入	-7,936	0
政府撥入收入	2,422,914	47,848,434
公庫撥款收入	2,330,059	46,607,628
政府其他撥入收入	92,855	1,240,806
教學收入		266,067
學雜費收入		266,067
其他收入	70,338	484,639
受贈收入		408,997
雜項收入	70,338	75,642
支出		44,874,793
人事支出	5,464,817	36,968,004
人事支出	4,581,867	36,968,004
業務支出	4,581,867	5,820,904
業務支出	714,940	5,820,904
財產損失		2,663
財產交易損失		2,663
折舊、折耗及攤銷	163,010	2,006,637
固定資產折舊	163,010	2,006,637
其他支出	5,000	76,585
其他支出	5,000	76,585

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,979,501	3,727,347
期初淨資產		6,843,131
解繳公庫		
淨資產調整數		1,605,262
期末淨資產		12,175,740

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 10 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	48,193,143	408,997	48,602,140	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
政府撥入收入	47,848,434		47,848,434	政府撥入收入
教學收入	266,067		266,067	教學收入
其他收入	75,642	408,997	484,639	其他收入
基金用途	47,922,712	-3,047,919	44,874,793	支出
用人費用	36,968,004		36,968,004	人事支出
服務費用	3,270,241	2,550,663	5,820,904	業務支出
材料及用品費	783,911	-783,911		
租金、償債、利息及相關手續費	890,300	-890,300		
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	563,348	-563,348		
資產短絀		2,663	2,663	財產損失
		2,006,637	2,006,637	折舊、折耗及攤銷
其他	76,585		76,585	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	5,057,219	-5,057,219		
本期賸餘(短絀)	270,431	3,456,916	3,727,347	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	2,514,054	1,605,262 9,661,686	1,605,262 12,175,740	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 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數505萬7,219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」327萬241元與會計科目「業務支出」582萬904元間之調整數255萬663元，係「材料及用品費」78萬3,911元、「租金、償債、利息及相關手續費」89萬300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)56萬3,348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：

- 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、39萬500元係以來源非政府機關之捐贈固定資產所發生之利益，合計40萬8,997元。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」200萬6,637元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」2,663元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 會計科目「淨資產調整數」160萬5,262元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市溪山實驗國民小學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國113年10月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,556,717	3,853,069	-296,352	差異金額為其他準備金-其他296,352元。