

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

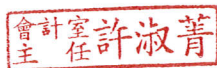
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 11 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 11 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 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 11 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	5,462,177	894,071	4,568,106	510.93	53,655,320	47,914,699	5,740,621	11.98
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						29,000	-29,000	-100.00
財產處分收入	29,000	0	0	0		0	29,000	-29,000	-100.00
其他財產收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	48,449,000	5,462,177	894,071	4,568,106	510.93	53,310,611	47,501,699	5,808,912	12.23
公庫撥款收入	48,449,000	5,143,071	894,071	4,249,000	475.24	51,750,699	47,501,699	4,249,000	8.94
政府其他撥入收入		319,106	0	319,106		1,559,912	0	1,559,912	
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					75,642	22,000	53,642	243.83
雜項收入	89,000	0	0	0		75,642	22,000	53,642	243.83
基金用途	48,835,000	3,665,613	894,071	2,771,542	309.99	51,588,325	47,576,699	4,011,626	8.43
國民教育計畫	41,064,000	3,369,084	597,660	2,771,424	463.71	43,991,025	40,208,413	3,782,612	9.41
學前教育計畫	87,000	122,465	6,500	115,965	1,784.08	227,267	80,000	147,267	184.08
一般行政管理計畫	2,438,000	138,264	197,911	-59,647	-30.14	2,277,014	2,042,286	234,728	11.49
建築及設備計畫	5,246,000	35,800	92,000	-56,200	-61.09	5,093,019	5,246,000	-152,981	-2.92
購建固定資產	5,230,000	35,800	76,000	-40,200	-52.89	5,093,019	5,230,000	-136,981	-2.62
其他	16,000		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	338,000	1,796,564		1,796,564		2,066,995	338,000	1,728,995	511.54
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					4,310,618	624,000	3,686,618	590.80

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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、公庫撥款收入：較分配數增加如下：

(1)教育局補助113年度學校用人費用不敷數4,249,000元。

四、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。

(16)RA3746-教育部補助113年國民小學充實健康中心設備51,100元。

(17)RA3227-教育部補助113學年度補助推動實驗教育計畫經費124,000元。

(18)RA3414-113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧計畫經費53,256元。

(19)RA3260-教育部補助113學年度活化教學與多元學習經費48,750元。

(20)RA3A63-教育部補助數位內容及教學軟體42,000元。

以上合計：1,559,912元。

五、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。

六、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。

七、學前教育計畫：較預計數增加147,267元，主要係教育部補助幼兒園代辦費併決算辦理。

八、一般行政管理計畫：較預計數增加234,728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。

九、建築及設備計畫：較期計畫減少152,981元，主要係運動場整建工程已驗收完畢，尚有監造費待支付，預計於12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 11 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				3,369,084	597,660	2,771,424	463.71
		累計數				43,991,025	40,208,413	3,782,612	9.41
學前教育計畫		本月數				122,465	6,500	115,965	1784.08
		累計數				227,267	80,000	147,267	184.08

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 11 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	7,107,278	266,256	-1,904,896	9,535,634	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	409,056	-336,918		266,256	239,578	45,460	
房屋及建築							
機械及設備	10,881,351	-8,175,774	1,920,095		-1,576,225	3,049,447	
交通及運輸設備	1,337,589	-1,093,959	68,000		-130,070	181,560	
雜項設備	5,204,290	-3,626,127	550,610		-438,179	1,690,594	
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 11 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 列財產帳擬積極辦 理。
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 11 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1,920,095元，變動原因為：

(1)增置：購置平板電腦等設備176,800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550,610元，變動原因為：

(1)增置：購置自行車駐車架等設備286,446元扣除退貨物稅6,800元餘279,646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。

40501624-7

單位：新臺幣元

[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 11 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 其他 總計		5,230,000	90,000		5,320,000	5,303,000	5,093,019		5,093,019	96.04	-209,981	-3.96			95.73

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 11 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	16,000					-16,000	-100.00	配合學習期程延後於12月辦理。		
521 購置電腦軟體	16,000		16,000	16,000					-16,000	-100.00			
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	16,000				0.00	-16,000	-100.00			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,772,182	100.00	負 債	5,925,930	29.97
流動資產	8,537,478	43.18	流動負債	2,819,872	14.26
現金	8,437,478	42.67	應付款項	2,819,872	14.26
銀行存款	8,387,478	42.42	應付代收款	2,819,872	14.26
銀行存款-公庫存款	3,870,081	19.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,016,672	20.31	其他負債	3,106,058	15.71
銀行存款-代繳費款專戶	434,432	2.20	什項負債	3,106,058	15.71
銀行存款-教育儲蓄戶	66,293	0.34	存入保證金	3,106,058	15.71
零用及週轉金	50,000	0.25	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	13,846,252	70.03
其他應收款	0	0.00	淨資產	13,846,252	70.03
預付款項	100,000	0.51	淨資產	13,846,252	70.03
預付費用	100,000	0.51	累積餘額	6,843,131	34.61
長期貸墊款及準備金	290,537	1.47	本期賸餘	5,397,859	27.30
準備金	290,537	1.47	淨資產調整數	1,605,262	8.12
			合計：	19,772,182	

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	290,537	1.47			
其他準備金-其他	279,552	1.41			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.06			
固定資產	9,535,634	48.23			
土地改良物	45,460	0.23			
土地改良物	142,800	0.72			
累計折舊-土地改良物	-97,340	-0.49			
機械及設備	3,049,447	15.42			
機械及設備	12,801,446	64.74			
累計折舊-機械及設備	-9,751,999	-49.32			
交通及運輸設備	181,560	0.92			
交通及運輸設備	1,405,589	7.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,224,029	-6.19			
雜項設備	1,690,594	8.55			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	5,754,900	29.11			
累計折舊-雜項設備	-4,064,306	-20.56			
購建中固定資產	4,568,573	23.11			
購建中固定資產	4,568,573	23.11			
其他資產	1,408,533	7.12			
什項資產	1,408,533	7.12			
暫付及待結轉帳項	1,408,533	7.12			
代管資產	66,490,703	336.28			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	334.35			
代管資產-房屋建築及設備	297,295	1.50			
代管資產-其他政府	82,330	0.42			
應付代管資產	-66,490,703	-336.28			
合計：	19,772,182				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,462,177	54,064,317
勞務收入		3,000
服務收入		3,000
財產收益		0
其他財產收入		0
政府撥入收入	5,462,177	53,310,611
公庫撥款收入	5,143,071	51,750,699
政府其他撥入收入	319,106	1,559,912
教學收入		266,067
學雜費收入		266,067
其他收入		484,639
受贈收入		408,997
雜項收入		75,642
支出	3,791,665	48,666,458
人事支出	2,891,502	39,859,506
人事支出	2,891,502	39,859,506
業務支出	697,091	6,517,995
業務支出	697,091	6,517,995
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		2,663
財產交易損失		2,663
折舊、折耗及攤銷	161,852	2,168,489
固定資產折舊	161,852	2,168,489
其他支出	31,220	107,805
其他支出	31,220	107,805

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,670,512	5,397,859
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		13,846,252

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

40501624-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 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	53,655,320	408,997	54,064,317	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
政府撥入收入	53,310,611		53,310,611	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	51,588,325	-2,921,867	48,666,458	支出
用人費用	39,859,506		39,859,506	人事支出
服務費用	3,645,895	2,872,100	6,517,995	業務支出
材料及用品費	882,605	-882,605		
租金、償債、利息及相關手續費	979,900	-979,900		
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	696,491	-696,491		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		2,663	2,663	財產損失
		2,168,489	2,168,489	折舊、折耗及攤銷
其他	107,805		107,805	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	5,093,019	-5,093,019		
本期賸餘(短絀)	2,066,995	3,330,864	5,397,859	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		1,605,262	1,605,262	淨資產調整數
期末基金餘額	4,310,618	9,535,634	13,846,252	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 月份

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509萬3,019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」364萬5,895元與會計科目「業務支出」651萬7,995元間之調整數287萬2,100元，係「材料及用品費」88萬2,605元、「租金、償債、利息及相關手續費」97萬9,900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)69萬6,491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、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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」216萬8,489元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 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：

1. 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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 11 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
3,870,081	4,149,633	-279,552	差額279,552元，係其他準備金—其他