

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 114 年 1 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 114 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 114 年 1 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	51,953,000	9,689,164	8,895,835	793,329	8.92	9,689,164	8,895,835	793,329	8.92
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	29,000								
財產處分收入	29,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	51,109,000	9,689,164	8,895,835	793,329	8.92	9,689,164	8,895,835	793,329	8.92
公庫撥款收入	51,109,000	8,895,835	8,895,835	0		8,895,835	8,895,835	0	
政府其他撥入收入		793,329	0	793,329		793,329	0	793,329	
規費收入	5,000								
使用規費收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	598,000								
學雜費收入	598,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	209,000								
雜項收入	209,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	53,442,000	8,229,457	8,895,835	-666,378	-7.49	8,229,457	8,895,835	-666,378	-7.49
國民教育計畫	44,249,000	8,219,406	8,864,235	-644,829	-7.27	8,219,406	8,864,235	-644,829	-7.27
學前教育計畫	76,000		4,600	-4,600	-100.00		4,600	-4,600	-100.00
一般行政管理計畫	3,236,000	10,051	27,000	-16,949	-62.77	10,051	27,000	-16,949	-62.77
建築及設備計畫	5,881,000								
購建固定資產	5,851,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,489,000	1,459,707		1,459,707		1,459,707		1,459,707	
期初基金餘額	2,582,000					2,940,033	2,582,000	358,033	13.87
解繳公庫									
期末基金餘額	1,093,000					4,399,740	2,582,000	1,817,740	70.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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、政府其他撥入收入：較分配數增加793,329元，係因上期未支用結轉本年

(1)RA3227-113學年度補助推動實驗教育計畫經費(撥入124,000元)113年度未支用轉列72,817元。

(2)RA3260-113學年度活化教學與多元學習經費(撥入48,750元)113年度未支用轉列36,761元。

(3)RA3C73-113學年度國際教育-學校國際化項目經費(撥入77,500元)113年度未支用轉列71,600元。

(4)RA3439-113(1)公幼就學補助代辦費(撥入124,950元)113年度未支用轉列21,905元。

(5)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(撥入53,256元)113年度未支用轉列53,256元。

(6)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費(撥入36,960元)113年度未支用轉列36,960元。

(7)RA3C72-113學年度國際教育-國際交流項目經費(撥入242,500元)113年度未支用轉列242,500元。

(8)RA3321-113學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(撥入257,530元)113年度未支用轉列257,530元。

以上合計：793,329元。

二、學前教育計畫：較預計數減少4,600元，主要係導護費等業務費用延後申請所致。

三、一般行政計畫：較預計數減少16,949元，主要係辦公用品等覈實支付所致。

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 114 年 1 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				8,219,406	8,864,235	-644,829	-7.27
		累計數				8,219,406	8,864,235	-644,829	-7.27
學前教育計畫		本月數				0	4,600	-4,600	-100.00
		累計數				0	4,600	-4,600	-100.00

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 114 年 1 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	23,444,188	-13,786,138			-200,083	9,457,967	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,867,301	-220,666			-41,632	4,605,003	
房屋及建築							
機械及設備	11,681,014	-8,497,300			-116,645	3,067,069	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,184,832			-9,808	161,449	
雜項設備	5,539,784	-3,883,340			-31,998	1,624,446	
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							
遞耗資產							

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 114 年 1 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-7

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 114 年 1 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	5,214,000		5,214,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	5,214,000		5,214,000											
總計	5,244,000		5,244,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,353,520	100.00	負 債	5,495,813	28.40
流動資產	9,065,659	46.84	流動負債	2,343,646	12.11
現金	8,531,223	44.08	應付款項	2,343,646	12.11
銀行存款	8,481,223	43.82	應付代收款	2,340,622	12.09
銀行存款-公庫存款	3,527,791	18.23	應付費用	3,024	0.02
銀行存款-保管款	4,717,650	24.38	其他負債	3,152,167	16.29
銀行存款-代繳費款	169,243	0.87	什項負債	3,152,167	16.29
專戶			存入保證金	3,152,167	16.29
銀行存款-教育儲蓄	66,539	0.34	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	13,857,707	71.60
零用及週轉金	50,000	0.26	淨資產	13,857,707	71.60
應收款項	117,971	0.61	淨資產	13,857,707	71.60
其他應收款	117,971	0.61	累積餘額	12,598,083	65.09
預付款項	416,465	2.15	本期賸餘	1,259,624	6.51
預付費用	416,465	2.15	淨資產調整數		
長期貸墊款及準備金	290,537	1.50	合計：	19,353,520	

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	290,537	1.50			
其他準備金	290,537	1.50			
其他準備金-其他	279,552	1.44			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.06			
固定資產	9,457,967	48.87			
土地改良物	4,605,003	23.79			
土地改良物	4,867,301	25.15			
累計折舊-土地改良物	-262,298	-1.36			
機械及設備	3,067,069	15.85			
機械及設備	11,681,014	60.36			
累計折舊-機械及設備	-8,613,945	-44.51			
交通及運輸設備	161,449	0.83			
交通及運輸設備	1,356,089	7.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,194,640	-6.17			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,624,446	8.39			
雜項設備	5,539,784	28.62			
累計折舊-雜項設備	-3,915,338	-20.23			
其他資產	539,357	2.79			
什項資產	539,357	2.79			
暫付及待結轉帳項	539,357	2.79			
代管資產	66,485,039	343.53			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	341.58			
代管資產-房屋建築及設備	291,631	1.51			
代管資產-其他政府	82,330	0.43			
應付代管資產	-66,485,039	-343.53			
合計：	19,353,520				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,689,164	9,689,164
政府撥入收入	9,689,164	9,689,164
公庫撥款收入	8,895,835	8,895,835
政府其他撥入收入	793,329	793,329
支出	8,429,540	8,429,540
人事支出	8,188,180	8,188,180
人事支出	8,188,180	8,188,180
業務支出	41,277	41,277
業務支出	41,277	41,277
折舊、折耗及攤銷	200,083	200,083
固定資產折舊	200,083	200,083
本期賸餘（短絀）	1,259,624	1,259,624
期初淨資產		12,598,083
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		13,857,707

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

40501624-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	9,689,164		9,689,164	收入
政府撥入收入	9,689,164		9,689,164	政府撥入收入
基金用途	8,229,457	200,083	8,429,540	支出
用人費用	8,188,180		8,188,180	人事支出
服務費用	11,059	30,218	41,277	業務支出
材料及用品費	9,743	-9,743		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	20,475	-20,475		
		200,083	200,083	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,459,707	-200,083	1,259,624	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,940,033	9,658,050	12,598,083	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,399,740	9,457,967	13,857,707	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1萬1,059元與會計科目「業務支出」4萬1,277元間之調整數3萬218元，係「材料及用品費」9,743元、「會費、捐助、補助、分攤、
護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)2萬475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」20萬83元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 1 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
3,527,791	3,807,343	-279,552	差額279,552元，係其他準備金—其他