

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 3 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 3 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 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 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

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 3 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	7,187,163	4,525,095	2,662,068	58.83	20,473,796	16,778,235	3,695,561	22.03
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	29,000	9,486		9,486		9,486		9,486	
財產處分收入	29,000	9,486	0	9,486		9,486	0	9,486	
政府撥入收入	51,109,000	7,175,338	4,343,095	2,832,243	65.21	20,372,376	16,596,235	3,776,141	22.75
公庫撥款收入	51,109,000	6,533,538	4,343,095	2,190,443	50.44	18,786,678	16,596,235	2,190,443	13.20
政府其他撥入收入		641,800	0	641,800		1,585,698	0	1,585,698	
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		180,000	-180,000	-100.00	89,595	180,000	-90,405	-50.23
學雜費收入	598,000	0	180,000	-180,000	-100.00	89,595	180,000	-90,405	-50.23
其他收入	209,000	339	2,000	-1,661	-83.05	339	2,000	-1,661	-83.05
雜項收入	209,000	339	2,000	-1,661	-83.05	339	2,000	-1,661	-83.05
基金用途	53,442,000	4,004,006	4,525,095	-521,089	-11.52	15,436,586	16,778,235	-1,341,649	-8.00
國民教育計畫	44,249,000	3,631,040	4,053,871	-422,831	-10.43	14,958,049	16,018,179	-1,060,130	-6.62
學前教育計畫	76,000	1,560	9,600	-8,040	-83.75	3,120	14,200	-11,080	-78.03
一般行政管理計畫	3,236,000	237,573	313,624	-76,051	-24.25	341,584	597,856	-256,272	-42.87
建築及設備計畫	5,881,000	133,833	148,000	-14,167	-9.57	133,833	148,000	-14,167	-9.57
購建固定資產	5,851,000	133,833	148,000	-14,167	-9.57	133,833	148,000	-14,167	-9.57
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,489,000	3,183,157		3,183,157		5,037,210		5,037,210	
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					7,977,243	2,582,000	5,395,243	208.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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、違規罰款收入：較預計數增加2,000元，主要係營養午餐記點違約罰款。

二、財產處分收入：較預計數增加9,486元，主要係配合財產盤點提早清理變賣。

三、公庫撥款收入：較預計數增加2,190,443元，主要係

(1)局款非統籌-公立中小學校園環境安全改善工程(統籌分配稅款)2,190,443元。

四、政府其他撥入收入：較分配數增加1,585,698元，主要係

(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)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。

(7)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。

(8)RA3539-113學年雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費(撥入57,160元沖銷其他應收款20,350元)36,810元。

(9)RA3335-113學年度生理品德教育推廣與深耕學校實施計畫17,850元。

(10)RA3439-113(2)公幼就學補助代辦費82,170元。

(11)RA3254-教育部補助113學年學習扶助攜手班經費(撥入148,320元沖銷其他應收款97,621元)50,699元。

(12)RA3339-113學年度國小課後照顧鐘點費差額補助75,240元。

(13)RA3321-113學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(114年度)512,120元。

(14)RA4A21-教育部補助114年雙語學伴計畫經費54,440元。

以上合計：1,585,698元。

五、學雜費收入：較預計數減少90,405元，主要係113(1)公幼就學人數較預計數減少。

六、雜項收入：較預計數減少1,661元，主要係補證收入未如預期。

七、學前教育計畫：較預計數減少11,080元，主要係業務費用覈實支用所致。

八、一般行政計畫：較預計數減少256,272元，主要係外包費延遲支用所致。

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 3 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				3,631,040	4,053,871	-422,831	-10.43
		累計數				14,958,049	16,018,179	-1,060,130	-6.62
學前教育計畫		本月數				1,560	9,600	-8,040	-83.75
		累計數				3,120	14,200	-11,080	-78.03

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 3 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	161,902	532,739	-143,283	9,143,930	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,867,301	-220,666		142,800	-24,416	4,479,419	
房屋及建築							
機械及設備	11,681,014	-8,497,300		389,939	36,718	2,830,493	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,184,832			-29,266	141,991	
雜項設備	5,539,784	-3,883,340	161,902		-126,319	1,692,027	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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

40501624-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 月份

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142,800元，變動原因為：(1)報廢:經財政局核准報廢跑道142,800元。

2.機械及設備：

減少數計389,939元，變動原因為：(1)報廢:經財政局核准報廢太陽光電模板等360,497元。(12)其他: 財產科目調整(冷氣機由機械設備調整為雜項設備)29,442元。

3.雜項設備：

增加數計161,902元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等121,000元。(2)撥入：教育局移撥圖書總帳11,460元。(12)其他: 財產科目調整(冷氣機由機械設備調整為雜項設備)29,442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 114 年 3 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		476,400			476,400	27,000						-27,000	-100.00			
機械及設備		476,400			476,400	27,000						-27,000	-100.00	電子佈告欄配合教學需要 延至4月份採購。		
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		160,600			160,600	121,000	121,000		121,000	100.00						75.34
雜項設備		160,600			160,600	121,000	121,000		121,000	100.00						75.34
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		637,000			637,000	148,000	121,000		121,000	81.76		-27,000	-18.24			19.00

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 3 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		12,833		12,833		12,833					0.25
541 遞延修繕房屋建築支					12,833		12,833		12,833			教育部補助北棟教學樓防水隔熱工程工管費併決算辦理。		
542 其他遞延支出	5,214,000		5,214,000											
總計	5,244,000		5,244,000		12,833		12,833	0.00	12,833	0.00				0.24

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,553,485	100.00	負 債	4,432,312	20.56
流動資產	11,038,911	51.22	流動負債	1,828,671	8.48
現金	10,629,946	49.32	應付款項	1,828,671	8.48
銀行存款	10,579,946	49.09	應付代收款	1,828,671	8.48
銀行存款-公庫存款	7,228,215	33.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,794,532	12.97	其他負債	2,603,641	12.08
銀行存款-代繳費款	490,660	2.28	什項負債	2,603,641	12.08
專戶			存入保證金	2,603,167	12.08
銀行存款-教育儲蓄	66,539	0.31	暫收及待結轉帳項	474	0.00
戶			淨資產	17,121,173	79.44
零用及週轉金	50,000	0.23	淨資產	17,121,173	79.44
應收款項	0	0.00	淨資產	17,121,173	79.44
其他應收款	0	0.00	累積餘額	12,598,083	58.45
預付款項	408,965	1.90	本期賸餘	4,511,630	20.93
預付費用	408,965	1.90	淨資產調整數	11,460	0.05
長期貸墊款及準備金	290,537	1.35	合計：	21,553,485	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	290,537	1.35			
其他準備金	290,537	1.35			
其他準備金-其他	279,552	1.30			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.05			
固定資產	9,143,930	42.42			
土地改良物	4,479,419	20.78			
土地改良物	4,724,501	21.92			
累計折舊-土地改良物	-245,082	-1.14			
機械及設備	2,830,493	13.13			
機械及設備	11,291,075	52.39			
累計折舊-機械及設備	-8,460,582	-39.25			
交通及運輸設備	141,991	0.66			
交通及運輸設備	1,356,089	6.29			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,214,098	-5.63			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,692,027	7.85			
雜項設備	5,701,686	26.45			
累計折舊-雜項設備	-4,009,659	-18.60			
其他資產	1,080,107	5.01			
什項資產	1,080,107	5.01			
暫付及待結轉帳項	1,080,107	5.01			
代管資產	66,479,375	308.44			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	66,107,600	306.71			
代管資產-房屋建築及設備	285,967	1.33			
代管資產-其他政府	82,330	0.38			
應付代管資產	-66,479,375	-308.44			
合計：	21,553,485				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,187,163	20,473,796
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
財產收益	9,486	9,486
廢舊物品售價收入	9,486	9,486
政府撥入收入	7,175,338	20,372,376
公庫撥款收入	6,533,538	18,786,678
政府其他撥入收入	641,800	1,585,698
教學收入		89,595
學雜費收入		89,595
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	4,083,932	15,962,166
人事支出	2,884,377	13,950,372
人事支出	2,884,377	13,950,372
業務支出	977,657	1,333,822
業務支出	977,657	1,333,822
財產損失	1,428	47,495
財產交易損失	1,428	47,495
折舊、折耗及攤銷	199,498	599,085
固定資產折舊	199,498	599,085
其他支出	20,972	31,392
其他支出	20,972	31,392

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	3,103,231	4,511,630
期初淨資產		12,598,083
解繳公庫		
淨資產調整數	11,460	11,460
期末淨資產		17,121,173

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

40501624-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	20,473,796		20,473,796	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收入	9,486		9,486	財產收益
政府撥入收入	20,372,376		20,372,376	政府撥入收入
教學收入	89,595		89,595	教學收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	15,436,586	525,580	15,962,166	支出
用人費用	13,950,372		13,950,372	人事支出
服務費用	614,422	719,400	1,333,822	業務支出
材料及用品費	402,740	-402,740		
租金、償債、利息及相關手續費	159,000	-159,000		
稅捐及規費(強制費)	140	-140		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,520	-157,520		
資產短絀		47,495	47,495	財產損失
		599,085	599,085	折舊、折耗及攤銷
其他	18,559	12,833	31,392	其他支出
遞延支出	12,833	-12,833		
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	121,000	-121,000		
本期賸餘(短絀)	5,037,210	-525,580	4,511,630	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
		11,460	11,460	淨資產調整數
期末基金餘額	7,977,243	9,143,930	17,121,173	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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12萬1,000元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」61萬4,422元與會計科目「業務支出」133萬3,822元間之調整數71萬9,440元，係「材料及用品費」40萬2,740元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬9,000元、「稅捐及規費(強制費)」140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)15萬7,520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」59萬9,085元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」4萬7,495元，係土地改良物-跑道調整耐用年限增提折舊4萬2,462元及報廢固定資產5,033元所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬8,559元與會計科目「其他支出」3萬1,392元間之調整數1萬2,833元，係「遞延支出」1萬2,833元。

2. 會計科目「淨資產調整數」1萬1,460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 114 年 3 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
7,228,215	7,507,767	-279,552	差額279,552元，係其他準備金—其他