

40501624

臺北市府教育局主管

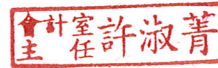
臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 4 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 10-12 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、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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	2,148,758	2,098,690	50,068	2.39	22,622,554	18,876,925	3,745,629	19.84
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入		0	0	0		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	
財產處分收入	29,000	0	0	0		9,486	0	9,486	
政府撥入收入	51,109,000	2,148,532	2,098,690	49,842	2.37	22,520,908	18,694,925	3,825,983	20.47
公庫撥款收入	51,109,000	2,098,690	2,098,690	0		20,885,368	18,694,925	2,190,443	11.72
政府其他撥入收入		49,842	0	49,842		1,635,540	0	1,635,540	
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					89,595	180,000	-90,405	-50.23
學雜費收入	598,000	0	0	0		89,595	180,000	-90,405	-50.23
其他收入	209,000	226		226		565	2,000	-1,435	-71.75
雜項收入	209,000	226	0	226		565	2,000	-1,435	-71.75
基金用途	53,442,000	3,408,539	3,587,690	-179,151	-4.99	18,845,125	20,365,925	-1,520,800	-7.47
國民教育計畫	44,249,000	3,125,314	3,171,173	-45,859	-1.45	18,083,363	19,189,352	-1,105,989	-5.76
學前教育計畫	76,000	2,520	9,100	-6,580	-72.31	5,640	23,300	-17,660	-75.79
一般行政管理計畫	3,236,000	228,097	257,232	-29,135	-11.33	569,681	855,088	-285,407	-33.38
建築及設備計畫	5,881,000	52,608	150,185	-97,577	-64.97	186,441	298,185	-111,744	-37.47
購建固定資產	5,851,000	52,608	150,185	-97,577	-64.97	186,441	298,185	-111,744	-37.47
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,489,000	-1,259,781	-1,489,000	229,219	-15.39	3,777,429	-1,489,000	5,266,429	-353.69
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					6,717,462	1,093,000	5,624,462	514.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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、財產處份收入：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1,635,540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)RA3254-113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)RA4A21-114年雙語學伴計畫經費54,440元。

(15)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39,942元。

(16)RA3439-113學年公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額9,900元。

以上合計：1,635,540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1,435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17,660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285,407元，主要係保全費延後支付所致。

九、建築及設備計畫：較預計數減少111,744元，主要係

(1)教務處海報機1臺74,185元及研發處自行車發電組2臺76,000元，合計150,185元，配合教學延後採購。

(2)教育部補助北棟教學樓防水隔熱工程預算2,190,443元，已支用工管費38,441元併決算辦理，預計於114年5月完工。

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 4 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				3,125,314	3,171,173	-45,859	-1.45
		累計數				18,083,363	19,189,352	-1,105,989	-5.76
學前教育計畫		本月數				2,520	9,100	-6,580	-72.31
		累計數				5,640	23,300	-17,660	-75.79

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 4 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	258,902	532,739	-345,601	9,038,612	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,867,301	-220,666		142,800	-65,263	4,438,572	
房屋及建築							
機械及設備	11,681,014	-8,497,300	97,000	389,939	-82,219	2,808,556	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,184,832			-38,901	132,356	
雜項設備	5,539,784	-3,883,340	161,902		-159,218	1,659,128	
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 4 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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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：

增加數計97,000元，變動原因為：(1)增置：購置多功能電子佈告欄展示機27,000元。(3)受贈：以代辦經費-113年度優質學校獎勵金購置購置液晶觸控顯示器1臺70,000元。

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 4 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 總計		637,000			637,000	298,185	148,000		148,000	49.63	-150,185	-50.37			23.23

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 4 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		38,441		38,441			38,441				0.74
541 遞延修繕房屋建築支					38,441		38,441			38,441		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		38,441		38,441	0.00		38,441	0.00			0.73

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	20,700,116	100.00	負 債	4,944,042	23.88
流動資產	10,020,918	48.41	流動負債	2,331,975	11.27
現金	9,609,453	46.42	應付款項	2,331,975	11.27
銀行存款	9,559,453	46.18	應付代收款	2,331,975	11.27
銀行存款-公庫存款	5,974,360	28.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,028,384	14.63	其他負債	2,612,067	12.62
銀行存款-代繳費款	490,170	2.37	什項負債	2,612,067	12.62
專戶			存入保證金	2,603,167	12.58
銀行存款-教育儲蓄	66,539	0.32	暫收及待結轉帳項	8,900	0.04
戶			淨資產	15,756,074	76.12
零用及週轉金	50,000	0.24	淨資產	15,756,074	76.12
應收款項	0	0.00	淨資產	15,756,074	76.12
其他應收款	0	0.00	累積餘額	12,598,083	60.86
預付款項	411,465	1.99	本期賸餘	3,076,531	14.86
預付費用	411,465	1.99	淨資產調整數	81,460	0.39
長期貸墊款及準備金	290,537	1.40	合計：	20,700,116	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	290,537	1.40			
其他準備金	290,537	1.40			
其他準備金-其他	279,552	1.35			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.05			
固定資產	9,038,612	43.66			
土地改良物	4,438,572	21.44			
土地改良物	4,724,501	22.82			
累計折舊-土地改良物	-285,929	-1.38			
機械及設備	2,808,556	13.57			
機械及設備	11,388,075	55.01			
累計折舊-機械及設備	-8,579,519	-41.45			
交通及運輸設備	132,356	0.64			
交通及運輸設備	1,356,089	6.55			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,223,733	-5.91			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,659,128	8.02			
雜項設備	5,701,686	27.54			
累計折舊-雜項設備	-4,042,558	-19.53			
其他資產	1,350,049	6.52			
什項資產	1,350,049	6.52			
暫付及待結轉帳項	1,350,049	6.52			
代管資產	69,262,603	334.60			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	68,893,660	332.82			
代管資產-房屋建築及設備	283,135	1.37			
代管資產-其他政府	82,330	0.40			
應付代管資產	-69,262,603	-334.60			
合計：	20,700,116				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,148,758	22,622,554
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
財產收益		9,486
廢舊物品售價收入		9,486
政府撥入收入	2,148,532	22,520,908
公庫撥款收入	2,098,690	20,885,368
政府其他撥入收入	49,842	1,635,540
教學收入		89,595
學雜費收入		89,595
其他收入	226	565
雜項收入	226	565
支出	3,583,857	19,546,023
人事支出	2,799,596	16,749,968
人事支出	2,799,596	16,749,968
業務支出	543,975	1,877,797
業務支出	543,975	1,877,797
財產損失		47,495
財產交易損失		47,495
折舊、折耗及攤銷	202,318	801,403
固定資產折舊	202,318	801,403
其他支出	37,968	69,360
其他支出	37,968	69,360

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,435,099	3,076,531
期初淨資產		12,598,083
解繳公庫		
淨資產調整數	70,000	81,460
期末淨資產		15,756,074

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

40501624-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 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	22,622,554		22,622,554	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	22,520,908		22,520,908	政府撥入收入
教學收入	89,595		89,595	教學收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	18,845,125	700,898	19,546,023	支出
用人費用	16,749,968		16,749,968	人事支出
服務費用	972,314	905,483	1,877,797	業務支出
材料及用品費	444,287	-444,287		
租金、償債、利息及相關手續費	297,000	-297,000		
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	164,056	-164,056		
資產短絀		47,495	47,495	財產損失
		801,403	801,403	折舊、折耗及攤銷
其他	30,919	38,441	69,360	其他支出
遞延支出	38,441	-38,441		
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	148,000	-148,000		
本期賸餘(短絀)	3,777,429	-700,898	3,076,531	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		81,460	81,460	解繳公庫
期末基金餘額	6,717,462	9,038,612	15,756,074	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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14萬8,000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」97萬2,314元與會計科目「業務支出」187萬7,797元間之調整數90萬5,483元，係「材料及用品費」44萬4,287元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬7,000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)16萬4,056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」80萬1,403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」3萬919元與會計科目「其他支出」6萬9,360元間之調整數3萬8,441元，係「遞延支出」3萬8,441元。
2. 會計科目「淨資產調整數」8萬1,460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 4 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
5,974,360	6,253,912	-279,552	差額279,552元，係其他準備金—其他