

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

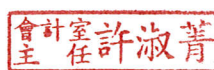
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 5 月份

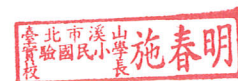
主辦會計人員

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 5 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 5 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	3,550,917	3,420,725	130,192	3.81	26,173,471	22,297,650	3,875,821	17.38
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	600		600		600		600	
服務收入	3,000	600	0	600		600	0	600	
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	3,544,725	3,420,725	124,000	3.62	26,065,633	22,115,650	3,949,983	17.86
公庫撥款收入	51,109,000	3,420,725	3,420,725	0		24,306,093	22,115,650	2,190,443	9.90
政府其他撥入收入		124,000	0	124,000		1,759,540	0	1,759,540	
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	5,592		5,592		6,157	2,000	4,157	207.85
雜項收入	209,000	5,592	0	5,592		6,157	2,000	4,157	207.85
基金用途	53,442,000	4,139,356	3,420,725	718,631	21.01	22,984,481	23,786,650	-802,169	-3.37
國民教育計畫	44,249,000	3,688,768	3,133,893	554,875	17.71	21,772,131	22,323,245	-551,114	-2.47
學前教育計畫	76,000	6,090	4,600	1,490	32.39	11,730	27,900	-16,170	-57.96
一般行政管理計畫	3,236,000	296,321	282,232	14,089	4.99	866,002	1,137,320	-271,318	-23.86
建築及設備計畫	5,881,000	148,177		148,177		334,618	298,185	36,433	12.22
購建固定資產	5,851,000	148,177		148,177		334,618	298,185	36,433	12.22
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,489,000	-588,439		-588,439		3,188,990	-1,489,000	4,677,990	-314.17
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					6,129,023	1,093,000	5,036,023	460.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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、服務收入：較預期增加600元，主要係提早辦理教師職缺甄試。

三、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。

四、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。

五、政府其他撥入收入：較分配數增加1,759,540元，主要係

(1)RA3339-113學年度國小課後照顧鐘點費差額補助75,240元。

(2)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元加(第二期款)124,000元，合計196,817元。

(3)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。

(4)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元加第二期款512,120元，合計769,650元。

(5)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。

(6)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。

(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)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)RA4A21-114年雙語學伴計畫經費54,440元。

(10)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。

(11)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。

(12)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。

(13)RA3439-113(2)公幼就學補助代辦費82,170元。

(14)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。

(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(撥入53,256元)113年度未支用轉列53,256元。

以上合計：1,759,540元。

六、學雜費收入：較預計數減少90,405元，主要係公幼就學人數較預計數減少。

七、雜項收入：較預計數增加4,157元，主要係收回借調教師以前年度敬師節禮。

八、學前教育計畫：較預計數減少16,170元，主要係業務費用覈實支用所致。

九、一般行政計畫：較預計數減少271,318元，主要係保全費延後支付所致。

十、建築及設備計畫：較預計數增加36,433元，主要係

(1)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45,333元併決算辦理，預計於114年5月完工。

(2)預算內採購節餘款8,900元。

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 5 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				3,688,768	3,133,893	554,875	17.71
		累計數				21,772,131	22,323,245	-551,114	-2.47
學前教育計畫		本月數				6,090	4,600	1,490	32.39
		累計數				11,730	27,900	-16,170	-57.96

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 114 年 5 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			
<b>資產</b>	23,444,188	-13,786,138	400,187	532,739	-548,593	8,976,905	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,867,301	-220,666		142,800	-106,110	4,397,725	
房屋及建築							
機械及設備	11,681,014	-8,497,300	247,185	389,939	-202,895	2,838,065	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,184,832			-48,536	122,721	
雜項設備	5,539,784	-3,883,340	153,002		-191,052	1,618,394	
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 5 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 5 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247,185元，變動原因為：(1)增置：購置多功能電子佈告欄展示機等177,185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153,002元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等112,100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 5 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	177,185	177,185		177,185	100.00						37.19
機械及設備		476,400			476,400	177,185	177,185		177,185	100.00						37.19
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	112,100		112,100	92.64	-8,900	-7.36				69.80
雜項設備		160,600			160,600	121,000	112,100		112,100	92.64	-8,900	-7.36	購置冷氣機及除濕機退貨 物稅節餘。			69.80
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	298,185	289,285		289,285	97.02	-8,900	-2.98				45.41

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 5 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		45,333		45,333		45,333					0.87
541 遞延修繕房屋建築支					45,333		45,333		45,333			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		45,333		45,333	0.00	45,333	0.00				0.86

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	20,203,999	100.00	負 債	5,098,071	25.23
流動資產	9,211,477	45.59	流動負債	2,494,904	12.35
現金	8,798,647	43.55	應付款項	2,494,904	12.35
銀行存款	8,748,647	43.30	應付代收款	2,494,904	12.35
銀行存款-公庫存款	5,375,656	26.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,772,014	13.72	其他負債	2,603,167	12.88
銀行存款-代繳費款	534,438	2.65	什項負債	2,603,167	12.88
專戶			存入保證金	2,603,167	12.88
銀行存款-教育儲蓄	66,539	0.33	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	15,105,928	74.77
零用及週轉金	50,000	0.25	淨資產	15,105,928	74.77
應收款項	0	0.00	淨資產	15,105,928	74.77
其他應收款	0	0.00	累積餘額	12,598,083	62.35
預付款項	412,830	2.04	本期賸餘	2,426,385	12.01
預付費用	412,830	2.04	淨資產調整數	81,460	0.40
長期貸墊款及準備金	290,537	1.44	合計：	20,203,999	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	290,537	1.44			
其他準備金	290,537	1.44			
其他準備金-其他	279,552	1.38			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.05			
固定資產	8,976,905	44.43			
土地改良物	4,397,725	21.77			
土地改良物	4,724,501	23.38			
累計折舊-土地改良物	-326,776	-1.62			
機械及設備	2,838,065	14.05			
機械及設備	11,538,260	57.11			
累計折舊-機械及設備	-8,700,195	-43.06			
交通及運輸設備	122,721	0.61			
交通及運輸設備	1,356,089	6.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,233,368	-6.10			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,618,394	8.01			
雜項設備	5,692,786	28.18			
累計折舊-雜項設備	-4,074,392	-20.17			
其他資產	1,725,080	8.54			
什項資產	1,725,080	8.54			
暫付及待結轉帳項	1,725,080	8.54			
代管資產	69,259,771	342.80			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	68,893,660	340.99			
代管資產-房屋建築及設備	280,303	1.39			
代管資產-其他政府	82,330	0.41			
應付代管資產	-69,259,771	-342.80			
合計：	20,203,999				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,550,917	26,173,471
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益		9,486
廢舊物品售價收入		9,486
政府撥入收入	3,544,725	26,065,633
公庫撥款收入	3,420,725	24,306,093
政府其他撥入收入	124,000	1,759,540
教學收入		89,595
學雜費收入		89,595
其他收入	5,592	6,157
雜項收入	5,592	6,157
支出	4,201,063	23,747,086
人事支出	3,214,742	19,964,710
人事支出	3,214,742	19,964,710
業務支出	767,197	2,644,994
業務支出	767,197	2,644,994
財產損失		47,495
財產交易損失		47,495
折舊、折耗及攤銷	202,992	1,004,395
固定資產折舊	202,992	1,004,395
其他支出	16,132	85,492
其他支出	16,132	85,492

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-650,146	2,426,385
期初淨資產		12,598,083
解繳公庫		
淨資產調整數		81,460
期末淨資產		15,105,928

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 5 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	26,173,471		26,173,471	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	9,486		9,486	財產收益
政府撥入收入	26,065,633		26,065,633	政府撥入收入
教學收入	89,595		89,595	教學收入
其他收入	6,157		6,157	其他收入
基金用途	22,984,481	762,605	23,747,086	支出
用人費用	19,964,710		19,964,710	人事支出
服務費用	1,511,073	1,133,921	2,644,994	業務支出
材料及用品費	551,708	-551,708		
租金、償債、利息及相關手續費	412,135	-412,135		
稅捐及規費(強制費)	240	-240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	169,838	-169,838		
資產短絀		47,495	47,495	財產損失
		1,004,395	1,004,395	折舊、折耗及攤銷
其他	40,159	45,333	85,492	其他支出
遞延支出	45,333	-45,333		
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	289,285	-289,285		
本期賸餘(短絀)	3,188,990	-762,605	2,426,385	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
		81,460	81,460	淨資產調整數
期末基金餘額	6,129,023	8,976,905	15,105,928	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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28萬9,285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」151萬1,073元與會計科目「業務支出」264萬4,994元間之調整數113萬3,921元，係「材料及用品費」55萬1,708元、「租金、償債、利息及相關手續費」41萬2,135元、「稅捐及規費(強制費)」240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)16萬9,838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」100萬4,395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」4萬159元與會計科目「其他支出」8萬5,492元間之調整數4萬5,333元，係「遞延支出」4萬5,333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 5 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
5,375,656	5,655,208	-279,552	差額279,552元，係其他準備金—其他