

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 9 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 9 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 9 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	4,760,152	4,613,926	146,226	3.17	46,833,884	40,235,819	6,598,065	16.40
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					800	2,000	-1,200	-60.00
服務收入	3,000	0	0	0		800	2,000	-1,200	-60.00
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	4,760,152	4,593,926	166,226	3.62	46,568,880	39,851,819	6,717,061	16.86
公庫撥款收入	51,109,000	4,593,926	4,593,926	0		44,501,776	39,851,819	4,649,957	11.67
政府其他撥入收入		166,226	0	166,226		2,067,104	0	2,067,104	
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					238,910	360,000	-121,090	-33.64
學雜費收入	598,000	0	0	0		238,910	360,000	-121,090	-33.64
其他收入	209,000		20,000	-20,000	-100.00	13,808	22,000	-8,192	-37.24
雜項收入	209,000	0	20,000	-20,000	-100.00	13,808	22,000	-8,192	-37.24
基金用途	53,442,000	3,731,074	4,613,926	-882,852	-19.13	39,556,289	41,724,819	-2,168,530	-5.20
國民教育計畫	44,249,000	3,484,992	4,246,094	-761,102	-17.92	34,895,232	39,230,518	-4,335,286	-11.05
學前教育計畫	76,000		4,600	-4,600	-100.00	138,485	37,100	101,385	273.27
一般行政管理計畫	3,236,000	215,511	277,232	-61,721	-22.26	1,942,910	2,053,016	-110,106	-5.36
建築及設備計畫	5,881,000	30,571	86,000	-55,429	-64.45	2,579,662	404,185	2,175,477	538.24
購建固定資產	5,851,000	30,571	86,000	-55,429	-64.45	2,579,662	404,185	2,175,477	538.24
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,489,000	1,029,078		1,029,078		7,277,595	-1,489,000	8,766,595	-588.76
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					10,217,628	1,093,000	9,124,628	834.82

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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：較預期減少1,200元，主要係辦理教師甄試順利提早補足。
- 三、財產處分收入：較預計數增加9,486元，主要係配合財產盤點清理變賣。
- 四、公庫撥款收入：較預計數增加4,649,957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。
  - (2)統籌款-兒童遊戲場修繕汰換計畫559,971元。(3)統籌款-改善校園低窪工程經費1,899,543元。
- 五、政府其他撥入收入：較分配數增加2,067,104元，主要係
  - (1)RA3339-113學年度國小課後照顧鐘點費差額補助(第一學期)75,240元及(第二學期)68,400元合計143,640元。
  - (2)RA3227-113學年度補助推動實驗教育計畫經費191,609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668,645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學年公幼就學補助代辦費104,075元。
  - (12)RA3439-公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額9,900元。
  - (13)RA3414-113年7月至114年8月幼兒園延長照顧經費133,140元。
  - (14)RA4311-113(2)公立國小及國中學校用書經費5,236元。
  - (15)RA3260-113學年活化教學與多元學習計畫經費48,750元。
  - (16)RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方代理代課費17,472元。
  - (17)RA3356-教育部補助113學年度無力繳交代收代辦費2,201元。
  - (18)RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付代辦費133,950元。
  - (19)RA4415-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務經費97,826元。
- 六、學雜費收入：較預計數減少121,090元，主要係公幼就學人數較預計數減少。
- 七、雜項收入：較預計數減少8,192元，主要係應付代收款無節餘數。
- 八、國民教育計畫：較預計數減少4,335,286元，主要係預借考績尚未轉正。
- 九、學前教育計畫：較預計數增加101,385元，主要係公幼就學補助代辦費併決算所致。
- 十、建築及設備計畫：較預計數增加2,175,477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2,142,766元併決算辦理
  - (2)教育局補助校園低窪空間整修暨遊戲場修繕工程支用工程管費17,091元併決算辦理。預算內工程管費提前支用28,480元。
  - (3)預算內採購節餘款8,900元及採購未達1萬元設備移列經常門9,100元。補辦預算購置電子窯執行91,140元。
  - (4)預算內工程設備86,000元配合工程進度延至11月核銷。

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 9 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				3,484,992	4,246,094	-761,102	-17.92
		累計數				34,895,232	39,230,518	-4,335,286	-11.05
學前教育計畫		本月數				0	4,600	-4,600	-100.00
		累計數				138,485	37,100	101,385	273.27

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 9 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	592,122	532,739	-1,324,692	8,392,741	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,867,301	-220,666		142,800	-269,498	4,234,337	
房屋及建築							
機械及設備	11,681,014	-8,497,300	394,185	389,939	-668,246	2,519,714	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,184,832			-72,288	98,969	
雜項設備	5,539,784	-3,883,340	197,937		-314,660	1,539,721	
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 9 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 9 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394,185元，變動原因為：(1)增置：購置多功能電子佈告欄展示機等268,325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元及教育局補助實驗計畫電子窯分攤款55,860元合計125,860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197,937元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等123,000元。(2)撥入：教育局移撥圖書總帳11,460元。(3)受贈：以代辦經費-課後輔導及社團行政費購置冷氣機1臺34,035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 9 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		637,000	92,000		729,000	496,185	391,325		391,325	78.87	-104,860	-21.13			53.68

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 9 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		2,188,337		2,188,337			2,188,337				41.97	
541 遞延修繕房屋建築支					2,147,387		2,147,387			2,147,387					
542 其他遞延支出	5,214,000		5,214,000		40,950		40,950			40,950				0.79	
總計	5,244,000		5,244,000		2,188,337		2,188,337	0.00		2,188,337	0.00			41.73	

教育部補助北棟教學樓防水隔熱工程併決算辦理。預算內活動中心外廣場、牆面及地坪整修工程及教育局補助校園低窪空間整修暨遊戲場修繕工程工管費提前支用。

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,046,865	100.00	負 債	6,436,496	25.70
流動資產	14,255,916	56.92	流動負債	3,284,209	13.11
現金	12,100,716	48.31	應付款項	3,284,209	13.11
銀行存款	12,050,716	48.11	應付代收款	3,284,209	13.11
銀行存款-公庫存款	7,714,579	30.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,825,261	15.27	其他負債	3,152,287	12.59
銀行存款-代繳費款	444,092	1.77	什項負債	3,152,287	12.59
專戶			存入保證金	3,152,287	12.59
銀行存款-教育儲蓄	66,784	0.27	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	18,610,369	74.30
零用及週轉金	50,000	0.20	淨資產	18,610,369	74.30
應收款項	0	0.00	淨資產	18,610,369	74.30
其他應收款	0	0.00	累積餘額	12,598,083	50.30
預付款項	2,155,200	8.60	本期賸餘	5,874,966	23.46
預付費用	2,155,200	8.60	淨資產調整數	137,320	0.55
長期貸墊款及準備金	297,849	1.19	合計：	25,046,865	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	297,849	1.19			
其他準備金	297,849	1.19			
其他準備金-其他	286,864	1.15			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.04			
固定資產	8,392,741	33.51			
土地改良物	4,234,337	16.91			
土地改良物	4,724,501	18.86			
累計折舊-土地改良物	-490,164	-1.96			
機械及設備	2,519,714	10.06			
機械及設備	11,685,260	46.65			
累計折舊-機械及設備	-9,165,546	-36.59			
交通及運輸設備	98,969	0.40			
交通及運輸設備	1,356,089	5.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,257,120	-5.02			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,539,721	6.15			
雜項設備	5,737,721	22.91			
累計折舊-雜項設備	-4,198,000	-16.76			
其他資產	2,100,359	8.39			
什項資產	2,100,359	8.39			
暫付及待結轉帳項	2,100,359	8.39			
代管資產	69,248,443	276.48			
代管資產-土地改良物	3,478	0.01			
代管資產-土地	68,893,660	275.06			
代管資產-房屋建築及設備	268,975	1.07			
代管資產-其他政府	82,330	0.33			
應付代管資產	-69,248,443	-276.48			
合計：	25,046,865				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,794,187	46,867,919
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		800
服務收入		800
財產收益		9,486
廢舊物品售價收入		9,486
政府撥入收入	4,760,152	46,568,880
公庫撥款收入	4,593,926	44,501,776
政府其他撥入收入	166,226	2,067,104
教學收入		238,910
學雜費收入		238,910
其他收入	34,035	47,843
受贈收入	34,035	34,035
雜項收入		13,808
支出	3,913,950	40,992,953
人事支出	3,295,377	31,366,458
人事支出	3,295,377	31,366,458
業務支出	401,106	5,540,790
業務支出	401,106	5,540,790
財產損失		47,495
財產交易損失		47,495
折舊、折耗及攤銷	182,876	1,780,494
固定資產折舊	182,876	1,780,494
其他支出	34,591	2,257,716
其他支出	34,591	2,257,716

## 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	880,237	5,874,966
期初淨資產		12,598,083
解繳公庫		
淨資產調整數		137,320
期末淨資產		18,610,369

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 9 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	46,833,884	34,035	46,867,919	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	800		800	勞務收入
財產收入	9,486		9,486	財產收益
政府撥入收入	46,568,880		46,568,880	政府撥入收入
教學收入	238,910		238,910	教學收入
其他收入	13,808	34,035	47,843	其他收入
基金用途	39,556,289	1,436,664	40,992,953	支出
用人費用	31,366,458		31,366,458	人事支出
服務費用	3,638,646	1,902,144	5,540,790	業務支出
材料及用品費	779,811	-779,811		
租金、償債、利息及相關手續費	736,135	-736,135		
稅捐及規費(強制費)	660	-660		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	385,538	-385,538		
資產短絀		47,495	47,495	財產損失
其他	69,379	1,780,494	1,780,494	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,188,337	2,188,337	2,257,716	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	391,325	-391,325		
本期賸餘(短絀)	7,277,595	-1,402,629	5,874,966	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
		137,320	137,320	淨資產調整數
期末基金餘額	10,217,628	8,392,741	18,610,369	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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39萬1,325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」363萬8,646元與會計科目「業務支出」554萬790元間之調整數190萬2,144元，係「材料及用品費」77萬9,811元、「租金、償債、利息及相關手續費」73萬6,135元、「稅捐及規費(強制費)」660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)38萬5,538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」178萬494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」6萬9,379元與會計科目「其他支出」225萬7,716元間之調整數218萬8,337元，係「遞延支出」218萬8,337元。
2. 會計科目「淨資產調整數」13萬7,320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 9 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
7,714,579	8,001,443	-286,864	差額286,864元，係其他準備金—其他