

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 115 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 115 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 115 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	50,291,000	11,120,908	10,685,572	435,336	4.07	11,120,908	10,685,572	435,336	4.07
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	49,681,000	11,120,908	10,685,572	435,336	4.07	11,120,908	10,685,572	435,336	4.07
公庫撥款收入	49,681,000	10,685,572	10,685,572	0		10,685,572	10,685,572	0	
政府其他撥入收入		435,336	0	435,336		435,336	0	435,336	
規費收入	5,000								
使用規費收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	478,000								
學雜費收入	478,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	95,000								
雜項收入	95,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	50,952,000	7,669,953	10,685,572	-3,015,619	-28.22	7,669,953	10,685,572	-3,015,619	-28.22
國民教育計畫	41,975,000	7,659,537	10,657,472	-2,997,935	-28.13	7,659,537	10,657,472	-2,997,935	-28.13
學前教育計畫	84,000								
一般行政管理計畫	3,337,000	10,416	28,100	-17,684	-62.93	10,416	28,100	-17,684	-62.93
建築及設備計畫	5,556,000								
購建固定資產	5,526,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-661,000	3,450,955		3,450,955		3,450,955		3,450,955	
期初基金餘額	1,451,000					2,685,980	1,451,000	1,234,980	85.11
解繳公庫									
期末基金餘額	790,000					6,136,935	1,451,000	4,685,935	322.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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二十以上之增減原因說明：

一、政府其他撥入收入：

- (1)RA4211-114學年戀念台灣-海外僑民兒童或少年短期體驗計畫15,210元(114年撥入29,279元114年支用14,069元)。
- (2)RA4260-114學年度國民小學活化教學與多元學習計畫22,458元(114年撥入41,003元114年支用18,545元)。
- (3)RA4C71-114學年國際教育補助計畫-課程項目57,882元(114年撥入76,320元114年支用18,438元)。
- (4)RA4C71-114學年國際教育補助計畫-共備社群項目16,960元(114年撥入16,960元)。
- (5)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(114年撥入97,826元)。
- (6)RA4C72-114年度國際教育補助計畫-國際交流項目225,000元(114年撥入225,000元)。

以上合計：435,336元。

二、國民教育計畫：較預計數減少2,997,935元，主要係用人費用覈實支用所致。

三、一般行政計畫：較預計數減少17,684元，主要係用人費用覈實支用所致。

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 115 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	
國民教育計畫		本月數				7,659,537	10,657,472	-2,997,935	-28.13
		累計數				7,659,537	10,657,472	-2,997,935	-28.13

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表。

資本資產明細表

中華民國 115 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	23,955,638	-15,658,849		358,691	183,690	8,121,788	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,724,501	-612,705			-40,847	4,070,949	
房屋及建築							
機械及設備	12,054,475	-9,491,582		172,945	71,847	2,461,795	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,263,753		49,746	47,038	89,628	
雜項設備	5,820,573	-4,290,809		136,000	105,652	1,499,416	
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：一、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少數計172,945元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢印表機等172,945元。

2.交通及運輸設備：

減少數計49,746元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴音機等49,746元。

3.雜項設備：

減少數計136,000元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢攝影機等136,000元。

資本資產明細表

中華民國 115 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：一、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少數計172,945元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢印表機等172,945元。

2.交通及運輸設備：

減少數計49,746元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴音機等49,746元。

3.雜項設備：

減少數計136,000元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢攝影機等136,000元。

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 115 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	5,000,000		5,000,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,000,000		5,000,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,030,000		5,030,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	17,145,216	100.00	負 債	2,886,493	16.84
流動資產	6,786,251	39.58	流動負債	2,307,206	13.46
現金	6,493,123	37.87	應付款項	2,307,206	13.46
銀行存款	6,443,123	37.58	應付代收款	2,279,818	13.30
銀行存款-公庫存款	5,466,094	31.88	應付費用	27,388	0.16
銀行存款-保管款	752,538	4.39	其他負債	579,287	3.38
銀行存款-代繳費款	157,459	0.92	什項負債	579,287	3.38
專戶			存入保證金	579,287	3.38
銀行存款-教育儲蓄	67,032	0.39	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	14,258,723	83.16
零用及週轉金	50,000	0.29	淨資產	14,258,723	83.16
應收款項	85,368	0.50	淨資產	14,258,723	83.16
其他應收款	85,368	0.50	累積餘額	10,982,769	64.06
預付款項	207,760	1.21	本期賸餘	3,275,954	19.11
預付費用	207,760	1.21	淨資產調整數		
長期貸墊款及準備金	355,101	2.07	合計：	17,145,216	

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	355,101	2.07			
其他準備金	355,101	2.07			
其他準備金-其他	344,116	2.01			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.06			
固定資產	8,121,788	47.37			
土地改良物	4,070,949	23.74			
土地改良物	4,724,501	27.56			
累計折舊-土地改良物	-653,552	-3.81			
機械及設備	2,461,795	14.36			
機械及設備	11,881,530	69.30			
累計折舊-機械及設備	-9,419,735	-54.94			
交通及運輸設備	89,628	0.52			
交通及運輸設備	1,306,343	7.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,216,715	-7.10			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,499,416	8.75			
雜項設備	5,684,573	33.16			
累計折舊-雜項設備	-4,185,157	-24.41			
其他資產	1,882,076	10.98			
什項資產	1,882,076	10.98			
暫付及待結轉帳項	1,882,076	10.98			
代管資產	69,237,115	403.83			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	68,893,660	401.82			
代管資產-房屋建築及設備	257,647	1.50			
代管資產-其他政府	82,330	0.48			
應付代管資產	-69,237,115	-403.83			
合計：	17,145,216				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,120,908	11,120,908
政府撥入收入	11,120,908	11,120,908
公庫撥款收入	10,685,572	10,685,572
政府其他撥入收入	435,336	435,336
支出	7,844,954	7,844,954
人事支出	7,600,840	7,600,840
人事支出	7,600,840	7,600,840
業務支出	33,113	33,113
業務支出	33,113	33,113
財產損失	3,586	3,586
財產交易損失	3,586	3,586
折舊、折耗及攤銷	171,415	171,415
固定資產折舊	171,415	171,415
其他支出	36,000	36,000
其他支出	36,000	36,000
本期賸餘（短絀）	3,275,954	3,275,954
期初淨資產		10,982,769
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		14,258,723

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 115 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	11,120,908		11,120,908	收入
政府撥入收入	11,120,908		11,120,908	政府撥入收入
基金用途	7,669,953	175,001	7,844,954	支出
用人費用	7,600,840		7,600,840	人事支出
服務費用	20,862	12,251	33,113	業務支出
材料及用品費	12,251	-12,251		
資產短絀		3,586	3,586	財產損失
		171,415	171,415	折舊、折耗及攤銷
其他	36,000		36,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,450,955	-175,001	3,275,954	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,685,980	8,296,789	10,982,769	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	6,136,935	8,121,788	14,258,723	期末淨資產

註：備註：

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」2萬862元與會計科目「業務支出」3萬3,113元間之調整數1萬2,251元，係「材料及用品費」1萬2,251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」17萬1,415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」3萬5,86元，係報廢固定資產所發生之損失。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
5,466,094	5,810,210	-344,116	差額344,116元，係其他準備金—其他