

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

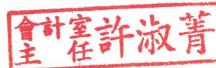
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 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 115 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 7-8 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 115 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	50,291,000	3,451,313	3,346,580	104,733	3.13	26,094,471	24,578,336	1,516,135	6.17
勞務收入	3,000	700		700		700		700	
服務收入	3,000	700	0	700		700	0	700	
財產收入	29,000	8,752		8,752		13,600		13,600	
財產處分收入	29,000	8,752	0	8,752		13,600	0	13,600	
政府撥入收入	49,681,000	3,448,989	3,346,580	102,409	3.06	25,823,633	24,426,336	1,397,297	5.72
公庫撥款收入	49,681,000	3,346,580	3,346,580	0		24,538,437	24,426,336	112,101	0.46
政府其他撥入收入		102,409	0	102,409		1,285,196	0	1,285,196	
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	-7,128		-7,128		179,178	150,000	29,178	19.45
學雜費收入	478,000	-7,128	0	-7,128		179,178	150,000	29,178	19.45
其他收入	95,000					77,360	2,000	75,360	3,768.00
雜項收入	95,000	0	0	0		77,360	2,000	75,360	3,768.00
基金用途	50,952,000	3,573,232	3,346,580	226,652	6.77	21,775,096	25,239,336	-3,464,240	-13.73
國民教育計畫	41,975,000	3,049,614	3,088,480	-38,866	-1.26	20,306,482	23,723,380	-3,416,898	-14.40
學前教育計畫	84,000	202,569	2,000	200,569	10,028.45	206,489	18,000	188,489	1,047.16
一般行政管理計畫	3,337,000	290,049	256,100	33,949	13.26	805,125	1,069,556	-264,431	-24.72
建築及設備計畫	5,556,000	31,000		31,000		457,000	428,400	28,600	6.68
購建固定資產	5,526,000	31,000		31,000		457,000	428,400	28,600	6.68
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-661,000	-121,919		-121,919		4,319,375	-661,000	4,980,375	-753.46
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					7,005,355	790,000	6,215,355	786.75

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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、服務收入：較預計增加700元，主要係教師甄試提前舉行。

二、財產處分收入：較預計增加13,600元，主要係財產提前清理變賣。

三、公庫撥款收入：

(1)114年9-12月調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及行政工作獎金增撥經費112,101元。

四、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44,489元。

(2)RA4227-114學年補助推動實驗教育計畫經費205,852元。

(3)RA4254-114學年度國民中小學學習扶助計畫開班經費133,487元。

(4)RA4260-114學年度國民小學活化教學與多元學習計畫經費63,460元。

(5)RA4339-114學年度國小課照班鐘點費76元差額補助費81,092元。

(6)RA4539-114學年雙重特殊需求學生發掘與輔導經費46,780元。

(7)RA4C71-114學年國際教育補助計畫-課程項目74,842元。

(8)RA4C72-114年度國際教育補助計畫-國際交流項目225,000元。

(9)RA5901-115年度防災校園建置計畫25,000元。

(10)RA4439-114學年公幼政府協助家長支付代辦費196,569元。

(11)RA4498-114第1學期幼兒園午餐費及點心費補助費7,128元。

(12)RA5415-115年3-8月幼兒園延長照顧服務經費83,671元。

(13)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。

以上合計：1,285,196元。

五、學雜費收入：較預計數增加29,178元，主要係公幼就學人數較預計數增加。

六、雜項收入：較預計數增加75,360元，主要係114學年第1學期代收代辦費節餘款入及學生補卡費等較預計數增加。

七、國民教育計畫：較預計數減少3,416,898元，主要係用人費用提前分配覈實支用所致。

八、學前教育計畫：較預計數增加188,489元，主要係教育部補助款計畫超支併決算所致。

九、一般行政計畫：較預計數減少264,431元，主要係覈實支用各項業務費較預計數少所致。

十、建築及設備計畫：較預計數增加28,600元，主要係

(1)預算內財產採購節餘6,400元。

(2)公共化幼兒園圖書經費先行採購35,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				3,049,614	3,088,480	-38,866	-1.26
		累計數				20,306,482	23,723,380	-3,416,898	-14.40
學前教育計畫		本月數				202,569	2,000	200,569	10028.45
		累計數				206,489	18,000	188,489	1047.16

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
資產	23,955,638	-15,658,849	530,790	358,691	-502,098	7,966,790	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,724,501	-612,705			-204,235	3,907,561	
房屋及建築							
機械及設備	12,054,475	-9,491,582	263,190	172,945	-321,275	2,331,863	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,263,753	102,600	49,746	33,187	178,377	
雜項設備	5,820,573	-4,290,809	165,000	136,000	-9,775	1,548,989	
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 115 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：

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 115 年 5 月份

1.機械及設備：

增加數計263,190元，變動原因為：(1)增置：購置引擎式割草機等計204,400元。(2)撥入：教育局撥入CB5M13推動實驗教育設備Go Pro13及電窯還原系統58,790元

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：

增加數計102,600元，變動原因為：(1)增置：購置電動拖板車等計102,600元。

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：

增加數計165,000元，變動原因為：(1)增置：購置移動式送風扇、教育部補助圖書等計150,000元。(2)撥入：教育局撥入115年公共化幼兒園圖書補助1批15,000元。

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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 5 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		30,600			30,600											
租賃資產		30,600			30,600											
其他																
其他																
總計		526,000	90,000		616,000	518,400	457,000		457,000	88.16	-61,400	-11.84				74.19

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 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	5,000,000		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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	21,707,930	100.00	負 債	6,735,785	31.03
流動資產	10,499,333	48.37	流動負債	6,104,498	28.12
現金	10,255,573	47.24	應付款項	6,104,498	28.12
銀行存款	10,205,573	47.01	應付代收款	6,104,498	28.12
銀行存款-公庫存款	6,287,444	28.96	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,370,905	15.53	其他負債	631,287	2.91
銀行存款-代繳費款	480,192	2.21	什項負債	631,287	2.91
專戶			存入保證金	631,287	2.91
銀行存款-教育儲蓄	67,032	0.31	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	14,972,145	68.97
零用及週轉金	50,000	0.23	淨資產	14,972,145	68.97
應收款項	0	0.00	淨資產	14,972,145	68.97
其他應收款	0	0.00	累積餘額	10,982,769	50.59
預付款項	243,760	1.12	本期賸餘	3,915,586	18.04
預付費用	243,760	1.12	淨資產調整數	73,790	0.34
長期貸墊款及準備金	424,151	1.95	合計：	21,707,930	

信託代理與保證資產 44,000

保證品 44,000

信託代理與保證負債 44,000

應付保證品 44,000

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44,000元係115年度庶務性業務人力外包勞務採購案得標廠商中勤人力資源管理顧問(股)公司開立之履約保證金連帶保證書44,000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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	424,151	1.95			
其他準備金	424,151	1.95			
其他準備金-其他	413,166	1.90			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.05			
固定資產	7,966,790	36.70			
土地改良物	3,907,561	18.00			
土地改良物	4,724,501	21.76			
累計折舊-土地改良物	-816,940	-3.76			
機械及設備	2,331,863	10.74			
機械及設備	12,144,720	55.95			
累計折舊-機械及設備	-9,812,857	-45.20			
交通及運輸設備	178,377	0.82			
交通及運輸設備	1,408,943	6.49			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,230,566	-5.67			
信託代理與保證資產	44,000		信託代理與保證負債	44,000	
保證品	44,000		應付保證品	44,000	

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44,000元係115年度庶務性業務人力外包勞務採購案得標廠商中勤人力資源管理顧問(股)公司開立之履約保證金連帶保證書44,000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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,548,989	7.14			
雜項設備	5,849,573	26.95			
累計折舊-雜項設備	-4,300,584	-19.81			
其他資產	2,817,656	12.98			
什項資產	2,817,656	12.98			
暫付及待結轉帳項	2,817,656	12.98			
代管資產	69,225,787	318.90			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	68,893,660	317.37			
代管資產-房屋建築及設備	246,319	1.13			
代管資產-其他政府	82,330	0.38			
應付代管資產	-69,225,787	-318.90			
合計：	21,707,930				

信託代理與保證資產

44,000

信託代理與保證負債

44,000

保證品

44,000

應付保證品

44,000

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44,000元係115年度庶務性業務人力外包勞務採購案得標廠商中勤人力資源管理顧問(股)公司開立之履約保證金連帶保證書44,000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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,451,313	26,094,471
勞務收入	700	700
服務收入	700	700
財產收益	8,752	13,600
財產交易利益	8,752	13,600
政府撥入收入	3,448,989	25,823,633
公庫撥款收入	3,346,580	24,538,437
政府其他撥入收入	102,409	1,285,196
教學收入	-7,128	179,178
學雜費收入	-7,128	179,178
其他收入		77,360
雜項收入		77,360
支出	3,712,841	22,178,885
人事支出	2,696,683	18,600,566
人事支出	2,696,683	18,600,566
業務支出	833,739	2,587,355
業務支出	833,739	2,587,355
財產損失		3,586
財產交易損失		3,586
折舊、折耗及攤銷	170,609	857,203
固定資產折舊	170,609	857,203
其他支出	11,810	130,175
其他支出	11,810	130,175

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)	-261,528	3,915,586
期初淨資產		10,982,769
解繳公庫		
淨資產調整數	73,790	73,790
期末淨資產		14,972,145

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 115 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	26,094,471		26,094,471	收入
勞務收入	700		700	勞務收入
財產收入	13,600		13,600	財產收益
政府撥入收入	25,823,633		25,823,633	政府撥入收入
教學收入	179,178		179,178	教學收入
其他收入	77,360		77,360	其他收入
基金用途	21,775,096	403,789	22,178,885	支出
用人費用	18,600,566		18,600,566	人事支出
服務費用	1,388,344	1,199,011	2,587,355	業務支出
材料及用品費	358,625	-358,625		
租金、償債、利息及相關手續費	397,000	-397,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	443,386	-443,386		
資產短絀		3,586	3,586	財產損失
		857,203	857,203	折舊、折耗及攤銷
其他	130,175		130,175	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	457,000	-457,000		
本期賸餘(短絀)	4,319,375	-403,789	3,915,586	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		73,790	73,790	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	7,005,355	7,966,790	14,972,145	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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45萬7,000元，其中45萬7,000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」138萬8,344元與會計科目「業務支出」258萬7,355元間之調整數119萬9,011元，係「材料及用品費」35萬8,625元、「租金、償債、利息及相關手續費」39萬7,000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)44萬3,386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」85萬7,203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」3,586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 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
6,287,444	6,700,610	-413,166	差額413,166元，係其他準備金—其他