

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 8 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 8 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 8 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	5,789,048	5,201,925	587,123	11.29	38,989,678	36,794,973	2,194,705	5.96
勞務收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	700	2,000	-1,300	-65.00
服務收入	3,000	0	1,000	-1,000	-100.00	700	2,000	-1,300	-65.00
財產收入	29,000					13,600		13,600	
財產處分收入	29,000	0	0	0		13,600	0	13,600	
政府撥入收入	49,681,000	5,570,051	5,050,925	519,126	10.28	38,405,396	36,488,973	1,916,423	5.25
公庫撥款收入	49,681,000	5,295,521	5,050,925	244,596	4.84	36,845,670	36,488,973	356,697	0.98
政府其他撥入收入		274,530	0	274,530		1,559,726	0	1,559,726	
規費收入	5,000					0		0	
使用規費收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
教學收入	478,000	218,997	150,000	68,997	46.00	434,719	300,000	134,719	44.91
學雜費收入	478,000	218,997	150,000	68,997	46.00	434,719	300,000	134,719	44.91
其他收入	95,000					135,263	4,000	131,263	3,281.58
雜項收入	95,000	0	0	0		135,263	4,000	131,263	3,281.58
基金用途	50,952,000	3,771,340	5,201,925	-1,430,585	-27.50	34,116,671	37,455,973	-3,339,302	-8.92
國民教育計畫	41,975,000	3,426,979	4,915,225	-1,488,246	-30.28	30,971,929	35,090,617	-4,118,688	-11.74
學前教育計畫	84,000	17,536		17,536		310,535	28,500	282,035	989.60
一般行政管理計畫	3,337,000	305,577	256,100	49,477	19.32	1,886,328	1,877,856	8,472	0.45
建築及設備計畫	5,556,000	21,248	30,600	-9,352	-30.56	947,879	459,000	488,879	106.51
購建固定資產	5,526,000	21,248	30,600	-9,352	-30.56	947,879	459,000	488,879	106.51
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-661,000	2,017,708		2,017,708		4,873,007	-661,000	5,534,007	-837.22
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					7,558,987	790,000	6,768,987	856.83

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 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、服務收入:較預計減少1,300元，主要係教師甄試情況良好較預計次數減少。

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。

(2)局款非統籌-114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程(統籌分配稅款配合款)164,596元。

(3)局款非統籌-校園法律顧問制度推動計畫經費80,000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196,525元(114-1撥入29,601元-44移回;114-2撥入159,840元及7,128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79,382元(撥入97,826元移回18,444元)。

(14)RA4356-教育部補助114學年度無力繳交代收代辦費2,865元。

(15)RA5311-114(2)公立國小及國中學校用書經費4,401元。

(16)RA5A63-114年推動中小學數位學習精進計畫-114(2)代理代課費16,200元。

(17)RA5A68-115-116年AiDi+數位學伴實驗方案53,480元。

(18)RA5907-115年下半年強化學校、行政人員及家長反毒知能研習經費6,000元。

(19)RA5907-115年下半年制學生藥物濫用校園巡迴宣教經費4,000元。

(20)RA5439-115(1)公幼政府協助家長支付代辦費206,072元。

以上合計：1,559,726元。

五、學雜費收入:較預計數增加134,719元，主要係115(1)公幼學雜費提前撥入。

六、雜項收入：較預計數增加131,263元，主要係114學年代收代辦費節餘款存入及學生補卡費等較預計數增加。

七、學前教育計畫：較預計數增加282,035元，主要係教育部補助款計畫超支併決算所致。

八、建築及設備計畫:較預計數增加488,879元，主要係

(1)預算內財產採購節餘6,400元。(2)租賃資產租金30,600元，本年度編列個人電腦租賃案，市府政策暫停執行。

(3)公共化幼兒園圖書經費補辦預算採購35,000元及實驗教育補辦預算90,000元採購平版電腦6台87,691元。(4)教育部補助公立國民中小學老舊廁所整修工程支出403,188元併決算辦理。

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 8 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				3,426,979	4,915,225	-1,488,246	-30.28
		累計數				30,971,929	35,090,617	-4,118,688	-11.74
學前教育計畫		本月數				17,536	0	17,536	0.00
		累計數				310,535	28,500	282,035	989.60

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 8 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	670,790	358,691	-1,017,237	7,591,651	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,724,501	-612,705			-326,776	3,785,020	
房屋及建築							
機械及設備	12,054,475	-9,491,582	403,190	172,945	-612,109	2,181,029	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,263,753	102,600	49,746	20,092	165,282	
雜項設備	5,820,573	-4,290,809	165,000	136,000	-98,444	1,460,320	
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 115 年 8 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 115 年 8 月份

一、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計403,190元，變動原因為：(1)增置：購置引擎式割草機等計292,091元。(2)撥入：教育局撥入CB5M13推動實驗教育設備63,499元及CB5M49評鑑結果優良獎勵資本門-平版電腦4台47,600元，合計111,099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 8 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															
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		251,400	90,000		341,400	294,400	292,091		292,091	99.22	-2,309	-0.78			85.56
機械及設備		251,400	90,000		341,400	294,400	292,091		292,091	99.22	-2,309	-0.78	實驗計畫購置平板電腦92,400元其中補辦預算9萬元，支出87,691元，節餘2,309元。		85.56
購建中固定資產															
交通及運輸設備		103,000			103,000	103,000	102,600		102,600	99.61	-400	-0.39			99.61
交通及運輸設備		103,000			103,000	103,000	102,600		102,600	99.61	-400	-0.39	購買預算內設備電動拖板車一臺節餘款400元。		99.61
購建中固定資產															
雜項設備		141,000	35,000		176,000	156,000	150,000		150,000	96.15	-6,000	-3.85			85.23
雜項設備		141,000	35,000		176,000	156,000	150,000		150,000	96.15	-6,000	-3.85	1. 圖書分配22,000元，實際支出2萬元尚餘2,000元預計於下半年支用。 2. 冷(暖)氣機2台退貨物稅4,000元。 3. 補辦預算公共化幼兒園圖書一批35,000元無節餘。		85.23

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 8 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													本年度編列個人電腦租賃案，市府政策暫停執行。		83.67
購建中固定資產															
租賃資產		30,600			30,600	30,600					-30,600	-100.00			
租賃資產		30,600			30,600	30,600					-30,600	-100.00			
其他															
其他															
總計		526,000	125,000		651,000	584,000	544,691		544,691	93.27	-39,309	-6.73			

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 8 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		403,188		403,188		403,188				8.06
541 遞延修繕房屋建築支	5,000,000		5,000,000		403,188		403,188		403,188		主要係教育部補助公立國民中小學老舊廁所整修工程併決算辦理。		8.06
542 其他遞延支出													
總 計	5,030,000		5,030,000		403,188		403,188	0.00	403,188	0.00			8.02

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,618,027	100.00	負 債	3,467,389	18.62
流動資產	8,638,652	46.40	流動負債	2,378,102	12.77
現金	8,489,128	45.60	應付款項	2,378,102	12.77
銀行存款	8,439,128	45.33	應付代收款	2,378,102	12.77
銀行存款-公庫存款	6,877,645	36.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,029,834	5.53	其他負債	1,089,287	5.85
銀行存款-代繳費款	464,370	2.49	什項負債	1,089,287	5.85
專戶			存入保證金	1,089,287	5.85
銀行存款-教育儲蓄	67,279	0.36	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	15,150,638	81.38
零用及週轉金	50,000	0.27	淨資產	15,150,638	81.38
應收款項	0	0.00	淨資產	15,150,638	81.38
其他應收款	0	0.00	累積餘額	10,982,769	58.99
預付款項	149,524	0.80	本期賸餘	4,041,770	21.71
預付費用	149,524	0.80	淨資產調整數	126,099	0.68
長期貸墊款及準備金	481,818	2.59	合計：	18,618,027	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	481,818	2.59			
其他準備金	481,818	2.59			
其他準備金-其他	470,833	2.53			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.06			
固定資產	7,591,651	40.78			
土地改良物	3,785,020	20.33			
土地改良物	4,724,501	25.38			
累計折舊-土地改良物	-939,481	-5.05			
機械及設備	2,181,029	11.71			
機械及設備	12,284,720	65.98			
累計折舊-機械及設備	-10,103,691	-54.27			
交通及運輸設備	165,282	0.89			
交通及運輸設備	1,408,943	7.57			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,243,661	-6.68			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,460,320	7.84			
雜項設備	5,849,573	31.42			
累計折舊-雜項設備	-4,389,253	-23.58			
其他資產	1,905,906	10.24			
什項資產	1,905,906	10.24			
暫付及待結轉帳項	1,905,906	10.24			
代管資產	69,217,291	371.78			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	68,893,660	370.04			
代管資產-房屋建築及設備	237,823	1.28			
代管資產-其他政府	82,330	0.44			
應付代管資產	-69,217,291	-371.78			
合計：	18,618,027				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,789,048	38,989,678
勞務收入		700
服務收入		700
財產收益		13,600
財產交易利益		13,600
政府撥入收入	5,570,051	38,405,396
公庫撥款收入	5,295,521	36,845,670
政府其他撥入收入	274,530	1,559,726
教學收入	218,997	434,719
學雜費收入	218,997	434,719
其他收入		135,263
雜項收入		135,263
支出	3,941,077	34,947,908
人事支出	2,799,578	27,671,043
人事支出	2,799,578	27,671,043
業務支出	940,434	5,285,549
業務支出	940,434	5,285,549
獎補助支出		7,000
其他獎補助		7,000
財產損失		3,586
財產交易損失		3,586
折舊、折耗及攤銷	169,737	1,372,342
固定資產折舊	169,737	1,372,342
其他支出	31,328	608,388
其他支出	31,328	608,388

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,847,971	4,041,770
期初淨資產		10,982,769
解繳公庫		
淨資產調整數		126,099
期末淨資產		15,150,638

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 8 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	38,989,678		38,989,678	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	38,405,396		38,405,396	政府撥入收入
教學收入	434,719		434,719	教學收入
其他收入	135,263		135,263	其他收入
基金用途	34,116,671	831,237	34,947,908	支出
用人費用	27,671,043		27,671,043	人事支出
服務費用	3,219,737	2,065,812	5,285,549	業務支出
材料及用品費	586,553	-586,553		
租金、償債、利息及相關手續費	591,500	-591,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	887,759	-887,759		
捐助、補助與獎助	7,000		7,000	獎補助支出
資產短絀		3,586	3,586	財產損失
		1,372,342	1,372,342	折舊、折耗及攤銷
其他	205,200	403,188	608,388	其他支出
遞延支出	403,188	-403,188		
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	544,691	-544,691		
本期賸餘(短絀)	4,873,007	-831,237	4,041,770	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		126,099	126,099	解繳公庫
		126,099		淨資產調整數
期末基金餘額	7,558,987	7,591,651	15,150,638	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 8 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54萬4,691元，其中54萬4,691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」321萬9,737元與會計科目「業務支出」528萬5,549元間之調整數206萬5,812元，係「材料及用品費」58萬6,553元、「租金、償債、利息及相關手續費」59萬1,500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)88萬7,759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」137萬2,342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：

1. 預算項目「其他」20萬5,200元與會計科目「其他支出」60萬8,388元間之調整數40萬3,188元，係「遞延支出」40萬3,188元。

2. 會計科目「淨資產調整數」12萬6,099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 115 年 8 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
6,877,645	7,348,478	-470,833	差額470,833元，係其他準備金—其他