

40501624

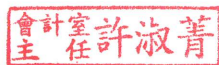
臺北市政府教育局主管

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 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 115 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	50,291,000	4,222,794	3,232,189	990,605	30.65	43,212,472	40,027,162	3,185,310	7.96
勞務收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	700	3,000	-2,300	-76.67
服務收入	3,000	0	1,000	-1,000	-100.00	700	3,000	-2,300	-76.67
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	4,222,794	3,231,189	991,605	30.69	42,628,190	39,720,162	2,908,028	7.32
公庫撥款收入	49,681,000	3,819,685	3,231,189	588,496	18.21	40,665,355	39,720,162	945,193	2.38
政府其他撥入收入		403,109	0	403,109		1,962,835	0	1,962,835	
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					434,719	300,000	134,719	44.91
學雜費收入	478,000	0	0	0		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	3,669,368	3,232,189	437,179	13.53	37,786,039	40,688,162	-2,902,123	-7.13
國民教育計畫	41,975,000	3,532,395	2,973,089	559,306	18.81	34,504,324	38,063,706	-3,559,382	-9.35
學前教育計畫	84,000		3,000	-3,000	-100.00	310,535	31,500	279,035	885.83
一般行政管理計畫	3,337,000	89,700	256,100	-166,400	-64.97	1,976,028	2,133,956	-157,928	-7.40
建築及設備計畫	5,556,000	47,273		47,273		995,152	459,000	536,152	116.81
購建固定資產	5,526,000	47,273		47,273		995,152	459,000	536,152	116.81
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-661,000	553,426		553,426		5,426,433	-661,000	6,087,433	-920.94
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					8,112,413	790,000	7,322,413	926.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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二十以上之增減原因說明：

一、服務收入:較預計減少2,300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。

(4)局款非統籌-115學年度第1學期三章一Q獎勵金(追加預算)49,259元。

(5)局款非統籌-115學年度第1學期基本餐費補助款(第1次追加預算)451,584元。

(6)局款非統籌-115學年第一學期午餐指導費(追加預算通過前由基金餘額墊支)78,400元。

(7)局款非統籌-115年9-12月午餐廚餘處理費(追加預算通過前由基金餘額墊支)9,253元。

以上合計:945,193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4,202元(4,401元移回199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。

(21)RA4537-115年1-6月進用時薪制特教助理員經費378,308元(撥入766,123元移回387,815元)。

(22)RA5901-115年度防災教育計畫-防災校園建置計畫經費25,000元。

以上合計：1,962,835元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 月份

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279,035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536,152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。

(2)公共化幼兒園圖書經費補辦預算採購35,000元及實驗教育採購平版電腦6台87,691元。

(3)教育部補助公立國民中小學老舊廁所整修工程支用450,461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

40501624-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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				3,532,395	2,973,089	559,306	18.81
		累計數				34,504,324	38,063,706	-3,559,382	-9.35
學前教育計畫		本月數				0	3,000	-3,000	-100.00
		累計數				310,535	31,500	279,035	885.83

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

40501624-5

資本資產明細表

中華民國 115 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			
資產	23,955,638	-15,658,849	670,790	358,691	-1,184,747	7,424,141	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,724,501	-612,705			-367,623	3,744,173	
房屋及建築							
機械及設備	12,054,475	-9,491,582	403,190	172,945	-705,977	2,087,161	
交通及運輸設備	1,356,089	-1,263,753	102,600	49,746	15,877	161,067	
雜項設備	5,820,573	-4,290,809	165,000	136,000	-127,024	1,431,740	
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 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 115 年 9 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 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															
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 9 月份

40501624-9

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 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								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。		
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		450,461		450,461		450,461				9.01
541 遞延修繕房屋建築支出	5,000,000		5,000,000		450,461		450,461		450,461				9.01
542 其他遞延支出													
總 計	5,030,000		5,030,000		450,461		450,461	0.00	450,461	0.00			8.96

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,995,345	100.00	負 債	4,458,791	22.30
流動資產	11,007,836	55.05	流動負債	3,469,504	17.35
現金	8,795,002	43.99	應付款項	3,469,504	17.35
銀行存款	8,745,002	43.74	應付代收款	3,469,504	17.35
銀行存款-公庫存款	5,367,761	26.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,852,286	14.26	其他負債	989,287	4.95
銀行存款-代繳費款	457,676	2.29	什項負債	989,287	4.95
專戶			存入保證金	989,287	4.95
銀行存款-教育儲蓄	67,279	0.34	暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	15,536,554	77.70
零用及週轉金	50,000	0.25	淨資產	15,536,554	77.70
應收款項	0	0.00	淨資產	15,536,554	77.70
其他應收款	0	0.00	累積餘額	10,982,769	54.93
預付款項	2,212,834	11.07	本期賸餘	4,427,686	22.14
預付費用	2,212,834	11.07	淨資產調整數	126,099	0.63
長期貸墊款及準備金	481,818	2.41	合計：	19,995,345	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	481,818	2.41			
其他準備金	481,818	2.41			
其他準備金-其他	470,833	2.35			
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.05			
固定資產	7,424,141	37.13			
土地改良物	3,744,173	18.73			
土地改良物	4,724,501	23.63			
累計折舊-土地改良物	-980,328	-4.90			
機械及設備	2,087,161	10.44			
機械及設備	12,284,720	61.44			
累計折舊-機械及設備	-10,197,559	-51.00			
交通及運輸設備	161,067	0.81			
交通及運輸設備	1,408,943	7.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,247,876	-6.24			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,431,740	7.16			
雜項設備	5,849,573	29.25			
累計折舊-雜項設備	-4,417,833	-22.09			
其他資產	1,081,550	5.41			
什項資產	1,081,550	5.41			
暫付及待結轉帳項	1,081,550	5.41			
代管資產	69,214,459	346.15			
代管資產-土地改良物	3,478	0.02			
代管資產-土地	68,893,660	344.55			
代管資產-房屋建築及設備	234,991	1.18			
代管資產-其他政府	82,330	0.41			
應付代管資產	-69,214,459	-346.15			
合計：	19,995,345				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,222,794	43,212,472
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	4,222,794	42,628,190
公庫撥款收入	3,819,685	40,665,355
政府其他撥入收入	403,109	1,962,835
教學收入		434,719
學雜費收入		434,719
其他收入		135,263
雜項收入		135,263
支出	3,836,878	38,784,786
人事支出	3,274,417	30,945,460
人事支出	3,274,417	30,945,460
業務支出	342,478	5,628,027
業務支出	342,478	5,628,027
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	167,510	1,539,852
固定資產折舊	167,510	1,539,852
其他支出	52,473	660,861
其他支出	52,473	660,861

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）	385,916	4,427,686
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		15,536,554

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

40501624-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	43,212,472		43,212,472	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	42,628,190		42,628,190	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	37,786,039	998,747	38,784,786	支出
用人費用	30,945,460		30,945,460	人事支出
服務費用	3,424,424	2,203,603	5,628,027	業務支出
材料及用品費	622,344	-622,344		
租金、償債、利息及相關手續費	693,500	-693,500		
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
		1,539,852	1,539,852	折舊、折耗及攤銷
其他	210,400	450,461	660,861	其他支出
遞延支出	450,461	-450,461		
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)	5,426,433	-998,747	4,427,686	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
		126,099	126,099	淨資產調整數
期末基金餘額	8,112,413	7,424,141	15,536,554	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 9 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」342萬4,424元與會計科目「業務支出」562萬8,027元間之調整數220萬3,603元，係「材料及用品費」62萬2,344元、「租金、償債、利息及相關手續費」69萬3,500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」153萬9,852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」21萬400元與會計科目「其他支出」66萬861元間之調整數45萬461元，係「遞延支出」45萬461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 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
5,367,761	5,838,594	-470,833	差額470,833元，係其他準備金—其他