

40501648

臺 北 市 政 府 教 育 局 主 管

臺北市地方教育發展基金--臺北市泉源實驗國民小學

會 計 月 報

特 別 收 入 基 金

中 華 民 國 111 年 6 月 份

主辦會計人員 朱正雄



機關長官 張碧華



臺北市地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學

目 次

中華民國 111 年 6 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 10-13 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—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 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	38,661,000	2,960,761	2,939,876	20,885	0.71	22,048,003	21,193,068	854,935	4.03
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	102,000	13,891	8,000	5,891	73.64	89,710	53,000	36,710	69.26
財產處分收入	8,000	0	4,000	-4,000	-100.00	2,575	4,000	-1,425	-35.63
其他財產收入	94,000	13,891	4,000	9,891	247.28	87,135	49,000	38,135	77.83
政府撥入收入	37,913,000	2,941,470	2,925,776	15,694	0.54	21,578,838	20,835,468	743,370	3.57
公庫撥款收入	37,913,000	2,925,776	2,925,776	0		20,835,468	20,835,468	0	
政府其他撥入收入		15,694	0	15,694		743,370	0	743,370	
教學收入	536,000					345,588	268,000	77,588	28.95
學雜費收入	536,000	0	0	0		345,588	268,000	77,588	28.95
其他收入	107,000	5,400	6,100	-700	-11.48	33,867	36,600	-2,733	-7.47
雜項收入	107,000	5,400	6,100	-700	-11.48	33,867	36,600	-2,733	-7.47
基金用途	39,594,000	2,864,739	2,939,876	-75,137	-2.56	21,578,385	22,126,068	-547,683	-2.48
國民教育計畫	23,656,000	1,891,497	1,997,200	-105,703	-5.29	14,326,197	14,647,043	-320,846	-2.19
學前教育計畫	4,014,000	280,186	276,176	4,010	1.45	2,273,759	2,253,242	20,517	0.91
一般行政管理計畫	8,716,000	670,091	666,500	3,591	0.54	4,667,864	4,864,783	-196,919	-4.05
建築及設備計畫	3,208,000	22,965		22,965		310,565	361,000	-50,435	-13.97
購建固定資產	3,172,000	22,965		22,965		310,565	361,000	-50,435	-13.97
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-933,000	96,022		96,022		469,618	-933,000	1,402,618	-150.33
期初基金餘額	1,741,000					2,195,260	1,741,000	454,260	26.09
解繳公庫									
期末基金餘額	808,000					2,664,878	808,000	1,856,878	229.81

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 月份

- 一、財產處分收入：係臺北惜物網拍賣覈實收入。
- 二、其他財產收入：係員工宿舍費收入超出預期。
- 三、政府其他撥款收入：(共計743,370元)
 - (1)RA0034-110學年度教育優先區計畫第1期款5,056元。
 - (2)RA0254-110學年度學習扶助潛能計畫-暑期及第1學期攜手班經費8,921元。
 - (3)RA0421-110學年度自編在地文化融入幼兒園教保活動課程參考教材之經費 105,000元。
 - (4)RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫經費167,026元。
 - (5)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期款22,000元。
 - (6)RA0342-110學年度國小辦理課後照顧服務鐘點費差額經費107,476元。
 - (7)RA0334-110學年度教育優先區計畫第2期款34,944元。
 - (8)RA0439-110學年第2學期第1期款代辦費242,753元。
 - (9)RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫(經常門:32000元;資本門:圖書2500元)34,500元。
 - (10)RA1311-110(2)學生用書經費6,000元。
 - (11)RA0722-補助學校設置樹木解說牌2,280元。
 - (12)RA0439-110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費)5,414元。
 - (13)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,000元。
- 四、學雜費收入：110(2)學雜費、學雜費不足追加經費及110(2)幼兒園學雜費繳庫所致。
- 五、建築及設備計畫：汰換網路及資訊周邊設備與新購數位相機採購中，致執行落後。

臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 6 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				1,891,497	1,997,200	-105,703	-5.29
		累計數				14,326,197	14,647,043	-320,846	-2.19
學前教育計畫		本月數				280,186	276,176	4,010	1.45
		累計數				2,273,759	2,253,242	20,517	0.91

臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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	14,403,512	-9,251,451	356,100	377,007	-458,336	4,672,818	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	663,394	-656,760				6,634	
房屋及建築	11,656	-5,952			-576	5,128	
機械及設備	8,202,730	-4,983,520	326,100	297,363	-274,118	2,973,829	
交通及運輸設備	817,557	-610,399	17,000		-31,720	192,438	
雜項設備	4,692,723	-2,994,820	13,000	74,000	-151,922	1,484,981	
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—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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	15,452			5,644		9,808	因電腦軟體不列入財 產管理系統，另依規 定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數326,100元，變動原因為：

1.增置：(1)空氣清淨機1台25,900元。(2)高壓清洗機1台30,000元。(3)衝擊起子機1台12,800元。(4) 身高體重機1台63,000元。(5)桌上型電腦(含顯示器)4部98,400元。(6)筆記型電腦1部27,500元。

2.受贈：學童午餐費-單口鼓風爐68,500元。

減少數297,363元，變動原因為：(5)報廢-心臟電擊器、個人電腦等297,363元。

二、交通及運輸設備：

增加數17,000元，變動原因為：

1.增置：擴大機1台17,000元。

三、雜項設備：

增加數13,000元，變動原因為：

1.增置：碎紙機1台13,000元。

減少數74,000元，變動原因為：(5)報廢-爐灶、投影機等74,000元。

三、電腦軟體：減少數5,644元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至111年6月止累計攤銷金額5,644元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 6 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	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															
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		331,000			331,000	331,000	257,600		257,600	77.82	-73,400	-22.18			77.82
機械及設備		331,000			331,000	331,000	257,600		257,600	77.82	-73,400	-22.18	汰換網路及資訊周邊設備 與新購數位相機採購 中，致執行落後。	請業務單位儘速辦理。	77.82
購建中固定資產															
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000	17,000		17,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000	17,000		17,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		13,000			13,000	13,000	13,000		13,000	100.00					100.00
雜項設備		13,000			13,000	13,000	13,000		13,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 6 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	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 總計		361,000			361,000	361,000	287,600		287,600	79.67	-73,400	-20.33			79.67

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-9

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 111 年 6 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,811,000		2,811,000		22,965		22,965		22,965		校舍B棟及周邊環境整修工程 工程 管理費先行支出。	俟預算分配。	0.82
541 遞延修繕房屋建築支	2,811,000		2,811,000		22,965		22,965		22,965				0.82
542 其他遞延支出													
總 計	2,847,000		2,847,000		22,965		22,965	0.00	22,965	0.00			0.81

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市泉源實驗國民小學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	41,023,269	100.00	負 債	33,685,573	82.11
流動資產	4,607,584	11.23	流動負債	2,315,149	5.64
現金	4,547,584	11.09	應付款項	2,315,149	5.64
銀行存款	4,497,584	10.96	應付帳款	0	0.00
銀行存款-公庫存款	2,003,390	4.88	應付代收款	2,315,149	5.64
銀行存款-保管款	2,134,884	5.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-代繳費款	349,309	0.85	其他負債	31,370,424	76.47
專戶			什項負債	31,370,424	76.47
銀行存款-教育儲蓄	10,001	0.02	存入保證金	620,023	1.51
戶			應付退休及離職金	371,051	0.90
零用及週轉金	50,000	0.12	應付代管資產	30,379,350	74.05
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	7,337,696	17.89
預付款項	60,000	0.15	淨資產	7,337,696	17.89
預付費用	60,000	0.15	淨資產	7,337,696	17.89
長期貸墊款及準備金	922,539	2.25	累積餘額	7,347,321	17.91

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（含或有負債）計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市泉源實驗國民小學

平衡表

中華民國111年06月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	922,539	2.25	本期短絀	-9,625	-0.02
退休及離職準備金	371,051	0.90	合計：	41,023,269	
其他準備金	551,488	1.34			
其他準備金-其他	551,488	1.34			
固定資產	4,663,010	11.37			
土地改良物	6,634	0.02			
土地改良物	663,394	1.62			
累計折舊-土地改良物	-656,760	-1.60			
房屋建築及設備	5,128	0.01			
房屋建築及設備	11,656	0.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-6,528	-0.02			
機械及設備	2,973,829	7.25			
機械及設備	8,231,467	20.07			
累計折舊-機械及設備	-5,257,638	-12.82			
交通及運輸設備	192,438	0.47			

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（含或有負債）計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市泉源實驗國民小學

平衡表

中華民國111年06月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	834,557	2.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-642,119	-1.57			
雜項設備	1,484,981	3.62			
雜項設備	4,631,723	11.29			
累計折舊-雜項設備	-3,146,742	-7.67			
無形資產	9,808	0.02			
無形資產	9,808	0.02			
電腦軟體	9,808	0.02			
其他資產	30,820,328	75.13			
什項資產	30,820,328	75.13			
暫付及待結轉帳項	440,978	1.07			
代管資產	30,379,350	74.05			
代管資產-土地	18,566,648	45.26			
代管資產-房屋建築及設備	11,812,702	28.80			

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（含或有負債）計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市泉源實驗國民小學

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,960,761	22,116,503
財產收益	13,891	89,710
財產交易利益		2,575
其他財產收入	13,891	87,135
政府撥入收入	2,941,470	21,578,838
公庫撥款收入	2,925,776	20,835,468
政府其他撥入收入	15,694	743,370
教學收入		345,588
學雜費收入		345,588
其他收入	5,400	102,367
受贈收入		68,500
雜項收入	5,400	33,867
支出	3,002,075	22,126,128
人事支出	2,337,016	17,878,119
人事支出	2,337,016	17,878,119
業務支出	494,378	3,346,561
業務支出	494,378	3,346,561
財產損失		3,714
財產交易損失		3,714
折舊、折耗及攤銷	137,336	831,629
固定資產折舊	136,394	825,985
無形資產攤銷	942	5,644
其他支出	33,345	66,105
其他支出	33,345	66,105

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市泉源實驗國民小學

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-41,314	-9,625
期初淨資產		7,347,321
解繳公庫		
期末淨資產		7,337,696

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

中華民國 111 年 6 月份

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	22,048,003	68,500	22,116,503	收入
財產收入	89,710		89,710	財產收益
政府撥入收入	21,578,838		21,578,838	政府撥入收入
教學收入	345,588		345,588	教學收入
其他收入	33,867	68,500	102,367	其他收入
基金用途	21,578,385	547,743	22,126,128	支出
用人費用	17,878,119		17,878,119	人事支出
服務費用	1,500,863	1,845,698	3,346,561	業務支出
材料及用品費	443,048	-443,048		
租金、償債、利息及相關手續費	1,071,237	-1,071,237		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	331,413	-331,413		
		3,714	3,714	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	310,565	-310,565		
		831,629	831,629	折舊、折耗及攤銷
其他	43,140	22,965	66,105	其他支出
本期賸餘(短絀)	469,618	-479,243	-9,625	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,195,260	5,152,061	7,347,321	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,664,878	4,672,818	7,337,696	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 月份

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：

預算執行數欄「服務費用」150萬863元與會計收支欄「業務支出」334萬6,561元間之調整數184萬5,698元，係「材料及用品費」44萬3,048元、「租金、償債、利息及相關手續費」107萬1,237元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」33萬1,413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「其他收入」其中6萬8,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」83萬1,629元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3,714元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」31萬565元，列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 6 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
2,003,390	2,554,878	-551,488	係其他準備金551,488元。