

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 113 年 10 月份

主辦會計人員 朱正雄

 兼辦會計 朱正雄

機關長官 游鴻池

 臺北市泉源實驗國民小學 游鴻池

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 113 年 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 113 年 10 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	44,628,000	7,647,652	7,462,256	185,396	2.48	43,429,464	41,541,027	1,888,437	4.55
徵收及依法分配收入						6,300		6,300	
違規罰款收入		0	0	0		6,300	0	6,300	
勞務收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入	3,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
財產收入	99,000	15,183	10,264	4,919	47.92	166,657	83,472	83,185	99.66
財產處分收入	5,000	0	2,500	-2,500	-100.00	7,448	5,000	2,448	48.96
其他財產收入	94,000	15,183	7,764	7,419	95.56	159,209	78,472	80,737	102.89
政府撥入收入	43,606,000	7,592,994	7,423,505	169,489	2.28	42,805,142	40,581,605	2,223,537	5.48
公庫撥款收入	43,606,000	7,423,505	7,423,505	0		41,460,005	40,581,605	878,400	2.16
政府其他撥入收入		169,489	0	169,489		1,345,137	0	1,345,137	
教學收入	598,000					364,069	598,000	-233,931	-39.12
學雜費收入	598,000	0	0	0		364,069	598,000	-233,931	-39.12
其他收入	322,000	39,475	28,487	10,988	38.57	87,296	274,950	-187,654	-68.25
雜項收入	322,000	39,475	28,487	10,988	38.57	87,296	274,950	-187,654	-68.25
基金用途	45,292,000	4,613,935	7,462,256	-2,848,321	-38.17	37,031,761	42,205,027	-5,173,266	-12.26
國民教育計畫	37,258,000	4,426,256	2,898,652	1,527,604	52.70	33,923,813	34,720,930	-797,117	-2.30
學前教育計畫	76,000	7,248	8,009	-761	-9.50	528,842	59,979	468,863	781.71
一般行政管理計畫	2,813,000	137,250	233,845	-96,595	-41.31	1,982,161	2,553,896	-571,735	-22.39
建築及設備計畫	5,145,000	43,181	4,321,750	-4,278,569	-99.00	596,945	4,870,222	-4,273,277	-87.74
購建固定資產	5,145,000	43,181	4,321,750	-4,278,569	-99.00	596,945	4,870,222	-4,273,277	-87.74
本期賸餘(短絀)	-664,000	3,033,717		3,033,717		6,397,703	-664,000	7,061,703	-1,063.51
期初基金餘額	5,836,000					1,078,139	5,836,000	-4,757,861	-81.53
解繳公庫									
期末基金餘額	5,172,000					7,475,842	5,172,000	2,303,842	44.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一、違規罰款收入：係113年5月通學專車罰款。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入不如預期。
- 三、財產處分收入：惜物網拍賣收入超出預期。
- 四、其他財產收入：員工宿舍費收入超出預期。
- 五、公庫撥款收入：(共878,400元)
  - (1)局款非統籌-公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(統籌分配稅款)878,400元。
  
- 六、政府其他撥款收入：(共1,345,137元)
  - (1)RA2351-112學年度教育優先區計畫經費(第一期款)10,800元。
  - (2)RA2227-112學年度補助推動實驗教育計畫經費204,181元。
  - (3)RA2439-112(1)公幼協助家長支付費用(代辦費)35,140元。
  - (4)RA2348-112學年度精進中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費24,192元。
  - (5)RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費885元。
  - (6)RA2364-112(1)公立國小及國中學校學校用書經費1,329元。
  - (7)RA2625-112學年藝術與美感教育深耕計畫50,000元。
  - (8)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫79,000元。
  - (9)RA2A63-數位內容及教學軟體(第1批)48,000元。
  - (10)RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)165,413元。
  - (11)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫672元。
  - (12)RA2348-112學年精進中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費56,448元。
  - (13)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)24,000元。
  - (14)RA2351-112學年度教育優先區計畫經費(第2期款)18,000元。
  - (15)RA2339-112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費73,340元。
  - (16)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費3,425元。
  - (17)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費28,153元。
  - (18)RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)1,650元。
  - (19)RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款66,880元。
  - (20)RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)201,100元。
  - (21)RA2254-112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)44,880元。
  - (22)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費36,960元。
  - (23)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費(第二期)65,689元。
  - (24)RA2480-112學年度自編在地文化融入幼兒園教保活動課程105,000元。
  
- 七、學雜費收入：學雜費收入因幼童減少致不如預期。
- 八、雜項收入：雜項收入不如預期。
- 九、學前教育計畫：係執行公幼就學補助代辦費所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

十、一般行政管理計畫：依計畫覈實支用。

十一、建築及設備計畫：

(1)機械及設備：汰換網路及資訊周邊設備(電腦專案計畫)31,000元規劃中、烤箱255,000元安裝中及A3印表機等結餘90元。

(2)交通及運輸設備：喇叭迴路選擇器結餘80元，汰換監視系統錄影主機30,000元已執行並補辦預算。

(3)雜項設備：廚房設施設備修建工程(二)窗下型洗碗機等501,810元等待驗收及新購圖書館典藏圖書等結餘586元、計分計時器分攤10,000元已執行並補辦預算。

(4)541 遞延修繕房屋建築支出：廚房設施設備修建工程(二)3,524,711元未執行係因施工完成等待驗收。

臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 10 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				4,426,256	2,898,652	1,527,604	52.70
		累計數				33,923,813	34,720,930	-797,117	-2.30
學前教育計畫		本月數				7,248	8,009	-761	-9.50
		累計數				528,842	59,979	468,863	781.71

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 113 年 10 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			
<b>資產</b>	14,316,980	-10,134,302	645,589	1,536,747	221,937	3,513,457	
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	-8,256			-960	2,440	
機械及設備	8,260,137	-5,525,700	375,680	857,508	-75,228	2,177,381	
交通及運輸設備	751,413	-566,293	85,420	267,908	216,753	219,385	
雜項設備	4,625,276	-3,377,293	184,489	411,331	81,372	1,102,513	
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

40501648-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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	5,104					5,104	因電腦軟體不列入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數375,680元，變動原因為：

1.類型(1)增置：血壓機12,000元、實驗教育預算分攤迷你車床9,920元、A3印表機1臺14,990元、雷雕機50,000元、65吋液晶顯示器53,190元、平板10.2吋4部48,000元、個人桌機含螢幕5部131,500元、購置音效放大器50,000元。

2.類型(3)撥入：補助款CB3M04分攤迷你車床6,080元。

減少數857,508元，變動原因為：

類型(5)報廢-個人電腦等857,508元。

二、交通及運輸設備：

增加數85,420元，變動原因為：

1.類型(1)增置：汰換監視系統錄影主機30,000元、新購喇叭迴路選擇器27,920元及新購音源穩定器27,500元。

減少數267,908元，變動原因為：

類型(5)報廢-麥克風等267,908元。

三、雜項設備：

增加數184,489元，變動原因為：

1.類型(1)增置：無線吸塵器14,900元、新購圖書館典藏圖書20,514元。

2.類型(4)受贈：學生餐費購買冰箱2臺149,075元。

減少數411,331元，變動原因為：

類型(5)報廢-除濕機等411,331元。

四、電腦軟體：減少數0元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷，截至113年10月止累計攤銷金額0元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 113 年 10 月份

40501648-9

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 租賃資產 其他 其他 總計		1,239,000	40,000		1,279,000	1,279,000	490,434		490,434	38.35		-788,566	-61.65			38.35

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 113 年 10 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	3,906,000		3,906,000	3,631,222	106,511		106,511	2.93	-3,524,711	-97.07				2.73
541 遞延修繕房屋建築支	3,906,000		3,906,000	3,631,222	86,812		86,812	2.39	-3,544,410	-97.61	廚房設施設備修建工 程(二)已施工完成，等待驗 收。	請業務單位儘速辦理。		2.22
542 其他遞延支出					19,699		19,699		19,699		113年度兒童遊戲場汰換修 繕工程及老舊廁所整修工 程空污費及工管費支 出，年底併決算。	請業務單位於核定範圍內覈 實支用。		
總計	3,906,000		3,906,000	3,631,222	106,511		106,511	2.93	-3,524,711	-97.07				2.73

## 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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,207,403	100.00	負 債	3,218,104	22.65
流動資產	9,058,216	63.76	流動負債	2,000,244	14.08
現金	8,908,216	62.70	應付款項	2,000,244	14.08
銀行存款	8,858,216	62.35	應付代收款	2,000,244	14.08
銀行存款-公庫存款	7,071,673	49.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,420,412	10.00	其他負債	1,217,860	8.57
銀行存款-代繳費款	354,843	2.50	什項負債	1,217,860	8.57
銀行存款-教育儲蓄	11,288	0.08	存入保證金	802,475	5.65
戶			應付退休及離職金	415,229	2.92
零用及週轉金	50,000	0.35	暫收及待結轉帳項	156	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	10,989,299	77.35
其他應收款	0	0.00	淨資產	10,989,299	77.35
預付款項	150,000	1.06	淨資產	10,989,299	77.35
預付費用	150,000	1.06	累積餘額	5,260,817	37.03
長期貸墊款及準備金	619,554	4.36	本期賸餘	5,722,402	40.28
			淨資產調整數	6,080	0.04

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市泉源實驗國民小學

## 平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	619,554	4.36	合計：	14,207,403	
退休及離職準備金	415,229	2.92			
其他準備金	204,325	1.44			
其他準備金-其他	204,325	1.44			
固定資產	3,508,353	24.69			
土地改良物	6,634	0.05			
土地改良物	663,394	4.67			
累計折舊-土地改良物	-656,760	-4.62			
房屋建築及設備	2,440	0.02			
房屋建築及設備	11,656	0.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-9,216	-0.06			
機械及設備	2,177,381	15.33			
機械及設備	7,778,309	54.75			
累計折舊-機械及設備	-5,600,928	-39.42			
交通及運輸設備	219,385	1.54			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市泉源實驗國民小學

## 平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	568,925	4.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-349,540	-2.46			
雜項設備	1,102,513	7.76			
雜項設備	4,398,434	30.96			
累計折舊-雜項設備	-3,295,921	-23.20			
無形資產	5,104	0.04			
無形資產	5,104	0.04			
電腦軟體	5,104	0.04			
其他資產	1,016,176	7.15			
什項資產	1,016,176	7.15			
暫付及待結轉帳項	1,016,176	7.15			
代管資產	29,650,199	208.70			
代管資產-土地	18,642,441	131.22			
代管資產-房屋建築及設備	11,007,758	77.48			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 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 — 臺北市泉源實驗國民小學

## 收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,647,652	43,578,539
徵收及依法分配收入		6,300
違規罰款收入		6,300
財產收益	15,183	166,657
財產交易利益		7,448
其他財產收入	15,183	159,209
政府撥入收入	7,592,994	42,805,142
公庫撥款收入	7,423,505	41,460,005
政府其他撥入收入	169,489	1,345,137
教學收入		364,069
學雜費收入		364,069
其他收入	39,475	236,371
受贈收入		149,075
雜項收入	39,475	87,296
支出	4,742,743	37,856,137
人事支出	3,961,410	30,477,009
人事支出	3,961,410	30,477,009
業務支出	605,744	5,885,327
業務支出	605,744	5,885,327
財產損失		15,379
財產交易損失		15,379
折舊、折耗及攤銷	128,808	1,299,431
固定資產折舊	128,808	1,299,431
其他支出	46,781	178,991
其他支出	46,781	178,991

## 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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,904,909	5,722,402
期初淨資產		5,260,817
解繳公庫		
淨資產調整數		6,080
期末淨資產		10,989,299

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—臺北市泉源實驗國民小學

40501648-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 10 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	43,429,464	149,075	43,578,539	收入
徵收及依法分配收入	6,300		6,300	徵收及依法分配收入
財產收入	166,657		166,657	財產收益
政府撥入收入	42,805,142		42,805,142	政府撥入收入
教學收入	364,069		364,069	教學收入
其他收入	87,296	149,075	236,371	其他收入
基金用途	37,031,761	824,376	37,856,137	支出
用人費用	30,477,009		30,477,009	人事支出
服務費用	2,767,721	3,117,606	5,885,327	業務支出
材料及用品費	702,070	-702,070		
租金、償債、利息及相關手續費	1,505,722	-1,505,722		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	909,814	-909,814		
資產短絀		15,379	15,379	財產損失
其他	72,480	1,299,431	1,299,431	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	106,511	106,511	178,991	其他支出
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	490,434	-490,434		
本期賸餘(短絀)	6,397,703	-675,301	5,722,402	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,078,139	4,182,678	5,260,817	期初淨資產
解繳公庫		6,080	6,080	解繳公庫
期末基金餘額	7,475,842	3,513,457	10,989,299	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 月 1 日 至 10 月 31 日

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49萬434元，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：

預算執行數欄「服務費用」276萬7,721元與會計收支欄「業務支出」588萬5,327元間之調整數311萬7,606元，係「材料及用品費」70萬2,070元、「租金、償債、利息及相關手續費」150萬5,722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)90萬9,814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14萬9,075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」129萬9,431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」1萬5,379元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他

1. 預算項目「其他」7萬2,480元與會計科目「其他支出」17萬8,991元間之調整數10萬6,511元，係「遞延支出」10萬6,511元。
2. 會計科目「淨資產調整數」6,080元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 10 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
7,071,673	7,275,998	-204,325	係其他準備金204,325元。