

4-0501594

臺北市政府教育局主管

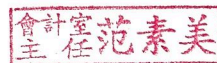
臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 4 月份

主辦會計人員 范素美



機關長官 李三煌



臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區西湖國民小學

目 次

中華民國 110 年 4 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 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	112,712,000	6,498,151	6,199,081	299,070	4.82	47,867,349	46,510,553	1,356,796	2.92
勞務收入	143,000					300	500	-200	-40.00
服務收入	143,000					300	500	-200	-40.00
財產收入	1,022,000	133,340		133,340		677,503	435,000	242,503	55.75
財產處分收入	113,000						35,000	-35,000	-100.00
其他財產收入	909,000	133,340		133,340		677,503	400,000	277,503	69.38
政府撥入收入	109,530,000	6,199,081	6,199,081			46,891,041	45,664,853	1,226,188	2.69
公庫撥款收入	109,530,000	6,199,081	6,199,081			45,664,853	45,664,853		
政府其他撥入收入						1,226,188		1,226,188	
教學收入	1,628,000	165,730		165,730		165,730	300,000	-134,270	-44.76
學雜費收入	1,628,000	165,730		165,730		165,730	300,000	-134,270	-44.76
其他收入	389,000					132,775	110,200	22,575	20.49
雜項收入	389,000					132,775	110,200	22,575	20.49
基金用途	115,618,000	10,079,660	9,105,081	974,579	10.70	50,452,531	49,416,553	1,035,978	2.10
國民教育計畫	86,512,000	6,461,312	7,144,885	-683,573	-9.57	36,678,924	38,278,284	-1,599,360	-4.18
學前教育計畫	10,380,000	625,548	706,624	-81,076	-11.47	3,612,390	4,349,579	-737,189	-16.95
一般行政管理計畫	13,882,000	930,037	943,410	-13,373	-1.42	4,474,475	6,478,528	-2,004,053	-30.93
建築及設備計畫	4,844,000	2,062,763	310,162	1,752,601	565.06	5,686,742	310,162	5,376,580	1,733.47
購建固定資產	4,808,000	2,062,763	310,162	1,752,601	565.06	5,686,742	310,162	5,376,580	1,733.47
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,906,000	-3,581,509	-2,906,000	-675,509	23.25	-2,585,182	-2,906,000	320,818	-11.04
期初基金餘額	5,659,000					19,452,102	5,659,000	13,793,102	243.74
解繳公庫									
期末基金餘額	2,753,000					16,866,920	2,753,000	14,113,920	512.67

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 月份

4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：

1. 服務收入：代理教師甄選報名費收入短收所致。
2. 財產處分收入：報廢財產收入短收所致。
3. 其他財產收入：學校開放場地租借費收入超收所致。
4. 政府其他撥入收入：
 - (1) 係教育部補助109學年度國民中小學設置轉銜計畫師資費用經費633,004元。(RA8316原撥款650,000元結轉110年度續用)(53210313)
 - (2) 係教育部補助109學年度國民中小學設置轉銜計畫設班費用經費280,000元。(原撥款280,000元結轉110年度續用)(53210320)
 - (3) 係教育部補助109學年度國民中小學圖書館閱讀推動計畫經費13,120元。(原撥款65,600元結轉110年度續用)(53210307)
 - (4) 係教育部補助109-1補助國小課後照顧參加費用及鐘點費差額經費247,584元。(53210316)
 - (5) 係教育部補助109學年度國民中小學圖書館閱讀推動計畫經費52,480元第二期。(53210307)
5. 學雜費收入：幼兒園學雜費較預期短收所致。
6. 雜項收入：營養午餐委外採購案罰款超收所致。
7. 學前教育計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
8. 一般行政管理計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
9. 建築及設備計畫：109年度統籌款忠孝樓拆除工程併決算等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 4 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				6,461,312	7,144,885	-683,573	-9.57
		累計數				36,678,924	38,278,284	-1,599,360	-4.18
學前教育計畫		本月數				625,548	706,624	-81,076	-11.47
		累計數				3,612,390	4,349,579	-737,189	-16.95

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501594-4

中華民國 110 年 4 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(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	40,606,884	-26,629,114	930,086	1,042,001	-455,723	13,410,132	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,466,469	-4,190,002			-132,448	144,019	
房屋及建築							
機械及設備	20,902,577	-13,229,890	880,353	909,848	-38,938	7,604,254	
交通及運輸設備	3,022,160	-2,086,673		59,873	-53,058	822,556	
雜項設備	12,107,317	-7,122,549	49,733	65,600	-231,279	4,737,622	
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：一、機械及設備:增加數計880,353元，變動原因為:(1)增置:預算購置空氣清淨機等計155,452元。(2)撥入:教育局撥入指紋讀卡機25,900元、松山國小撥入電子儀等計699,001元。減少數計909,848元，變動原因為：(1)報廢：切菜機等計909,848元。
 二、交通及運輸設備：減少數計59,873元，變動原因為：(1)報廢：不中斷電源設備等計59,873元。
 三、雜項設備:增加數計49,733元，變動原因為:(1)增置:預算購置飲水機等計49,733元。減少數計65,600元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機等計65,600元。
 四、電腦軟體:1.電腦軟體無須列財產統制帳，另依規定辦理。2.減少數計6,680元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額6,680元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501594-5

中華民國 110 年 4 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(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 其他	108,361			6,680		101,681	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、機械及設備:增加數計880,353元，變動原因為:(1)增置:預算購置空氣清淨機等計155,452元。(2)撥入:教育局撥入指紋讀卡機25,900元、松山國小撥入電子儀等計699,001元。減少數計909,848元，變動原因為：(1)報廢：切菜機等計909,848元。
 二、交通及運輸設備：減少數計59,873元，變動原因為：(1)報廢：不中斷電源設備等計59,873元。
 三、雜項設備:增加數計49,733元，變動原因為:(1)增置:預算購置飲水機等計49,733元。減少數計65,600元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機等計65,600元。
 四、電腦軟體:1.電腦軟體無須列財產統制帳，另依規定辦理。2.減少數計6,680元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額6,680元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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	
	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		601,000			601,000	245,162	155,452		155,452	63.41	-89,710	-36.59			
機械及設備		601,000			601,000	245,162	155,452		155,452	63.41	-89,710	-36.59	1. 購置大門機1組預算數53,162元，執行數50,100元。2. 購置空氣清淨機預算41,000元，執行數40,000元。3. 購置繪圖機預算65,352元(只分配44,000元)，執行數65,352元(提前執行21,352元)。4. 已分配尚未執行計有字幕機75,000元、殺菌燈32,000元。5. 預算執行賸餘4,062元。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															

※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—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 4 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
	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														
購建中固定資產														
雜項設備		65,000			65,000	65,000	49,733		49,733	76.51	-15,267	-23.49	預算執行賸餘15,267元。	
雜項設備		65,000			65,000	65,000	49,733		49,733	76.51	-15,267	-23.49		
購建中固定資產														
總計		666,000			666,000	310,162	205,185		205,185	66.15	-104,977	-33.85		

※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—臺北市內湖區西湖國民小學
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

40501594-8

中華民國 110 年 4 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數			比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	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	4,142,000		4,142,000		5,481,557		5,481,557		5,481,557		
541 遞延修繕房屋建築支	4,142,000		4,142,000								
542 其他遞延支出					5,481,557		5,481,557		5,481,557		
總計	4,178,000		4,178,000		5,481,557	0.00	5,481,557		5,481,557	0.00	主要係統籌款-忠孝樓東西棟拆除工程之估驗計價施工費等，本案年底辦理併決算。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區西湖國民小學

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,691,044,124	100.00	負 債	4,660,767,072	99.35
流動資產	23,647,140	0.50	流動負債	8,212,084	0.18
現金	22,822,702	0.49	應付款項	8,212,084	0.18
銀行存款	22,742,702	0.48	應付代收款	8,212,084	0.18
銀行存款-公庫存款	13,612,820	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,093,792	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,025,890	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,652,554,988	99.18
銀行存款-教育儲蓄	10,200	0.00	什項負債	4,652,554,988	99.18
戶			存入保證金	2,860,921	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	1,111,687	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,648,582,380	99.09
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	824,438	0.02	淨資產	30,277,052	0.65
預付費用	824,438	0.02	淨資產	30,277,052	0.65
長期貸墊款及準備金	3,461,349	0.07	淨資產	30,277,052	0.65

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區西湖國民小學

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,461,349	0.07	累積餘額	33,429,872	0.71
退休及離職準備金	1,111,687	0.02	本期短絀	-3,152,820	-0.07
其他準備金	2,349,662	0.05	合計：	4,691,044,124	
其他準備金-其他	2,349,662	0.05			
固定資產	13,308,451	0.28			
土地改良物	144,019	0.00			
土地改良物	4,466,469	0.10			
累計折舊-土地改良物	-4,322,450	-0.09			
機械及設備	7,604,254	0.16			
機械及設備	20,873,082	0.44			
累計折舊-機械及設備	-13,268,828	-0.28			
交通及運輸設備	822,556	0.02			
交通及運輸設備	2,962,287	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,139,731	-0.05			
雜項設備	4,737,622	0.10			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區西湖國民小學

平衡表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,091,450	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,353,828	-0.16			
無形資產	101,681	0.00			
無形資產	101,681	0.00			
電腦軟體	101,681	0.00			
其他資產	4,650,525,503	99.14			
什項資產	4,650,525,503	99.14			
暫付及待結轉帳項	1,943,123	0.04			
代管資產	4,648,582,380	99.09			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,581,168,000	97.66			
代管資產-房屋建築及設備	42,644,835	0.91			
代管資產-其他政府	24,738,700	0.53			
合計：	4,691,044,124				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區西湖國民小學

收入支出表

中華民國110年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,197,152	48,592,250
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	832,341	1,402,404
財產交易利益	699,001	724,901
其他財產收入	133,340	677,503
政府撥入收入	6,199,081	46,891,041
公庫撥款收入	6,199,081	45,664,853
政府其他撥入收入		1,226,188
教學收入	165,730	165,730
學雜費收入	165,730	165,730
其他收入		132,775
雜項收入		132,775
支出	10,319,277	51,745,070
人事支出	7,368,669	42,687,345
人事支出	7,368,669	42,687,345
業務支出	623,764	2,042,770
業務支出	623,764	2,042,770
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失	10,357	10,357
財產交易損失	10,357	10,357
折舊、折耗及攤銷	434,445	1,487,367
固定資產折舊	432,776	1,480,687
無形資產攤銷	1,669	6,680
其他支出	1,882,042	5,507,231
其他支出	1,882,042	5,507,231

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區西湖國民小學

收入支出表

中華民國110年4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)	-3,122,125	-3,152,820
期初淨資產		33,429,872
解繳公庫		
期末淨資產		30,277,052

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	47,867,349	724,901	48,592,250	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	677,503	724,901	1,402,404	財產收益
政府撥入收入	46,891,041		46,891,041	政府撥入收入
教學收入	165,730		165,730	教學收入
其他收入	132,775		132,775	其他收入
基金用途	50,452,531	1,292,539	51,745,070	支出
用人費用	42,687,345		42,687,345	人事支出
服務費用	1,642,668	400,102	2,042,770	業務支出
材料及用品費	182,085	-182,085		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	218,017	-218,017		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	5,686,742	-5,686,742	10,357	財產損失
其他支出	25,674	1,487,367	1,487,367	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,585,182	5,481,557	5,507,231	其他支出
期初基金餘額	19,452,102	-567,638	-3,152,820	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		13,977,770	33,429,872	期初淨資產
期末基金餘額	16,866,920	13,410,132	30,277,052	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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
------	-------	-----	------	------

註：調整數說明如下：

- (1). 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」72萬4,901元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (2). 預算執行數欄「服務費用」164萬2,668元與會計收支欄「業務支出」204萬2,770元間之調整數40萬102元，係「材料及用品費」18萬2,085元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21萬8,017元之調整數合計。
- (3). 資產短絀/財產損失:會計收支欄「財產損失」1萬357元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (4). 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」148萬7,367元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 4 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
13,612,820	15,962,482	-2,349,662	市庫存款轉列其他準備金2,349,662元。