

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

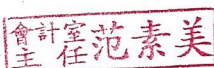
會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 5 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 5 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 5 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	7,928,094	8,306,694	-378,600	-4.56	55,795,443	54,817,247	978,196	1.78
勞務收入	143,000					300	500	-200	-40.00
服務收入	143,000	0	0	0		300	500	-200	-40.00
財產收入	1,022,000		25,000	-25,000	-100.00	677,503	460,000	217,503	47.28
財產處分收入	113,000	0	25,000	-25,000	-100.00	0	60,000	-60,000	-100.00
其他財產收入	909,000	0	0	0		677,503	400,000	277,503	69.38
政府撥入收入	109,530,000	7,928,094	7,928,094			54,819,135	53,592,947	1,226,188	2.29
公庫撥款收入	109,530,000	7,928,094	7,928,094	0		53,592,947	53,592,947	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,226,188	0	1,226,188	
教學收入	1,628,000		350,000	-350,000	-100.00	165,730	650,000	-484,270	-74.50
學雜費收入	1,628,000	0	350,000	-350,000	-100.00	165,730	650,000	-484,270	-74.50
其他收入	389,000		3,600	-3,600	-100.00	132,775	113,800	18,975	16.67
雜項收入	389,000	0	3,600	-3,600	-100.00	132,775	113,800	18,975	16.67
基金用途	115,618,000	14,456,022	8,306,694	6,149,328	74.03	64,908,553	57,723,247	7,185,306	12.45
國民教育計畫	86,512,000	6,559,414	6,694,660	-135,246	-2.02	43,238,338	44,972,944	-1,734,606	-3.86
學前教育計畫	10,380,000	590,894	698,624	-107,730	-15.42	4,203,284	5,048,203	-844,919	-16.74
一般行政管理計畫	13,882,000	1,450,405	913,410	536,995	58.79	5,924,880	7,391,938	-1,467,058	-19.85
建築及設備計畫	4,844,000	5,855,309		5,855,309		11,542,051	310,162	11,231,889	3,621.30
購建固定資產	4,808,000	5,855,309		5,855,309		11,542,051	310,162	11,231,889	3,621.30
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,906,000	-6,527,928		-6,527,928		-9,113,110	-2,906,000	-6,207,110	213.60
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					10,338,992	2,753,000	7,585,992	275.55

※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 5 月份

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 5 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				6,559,414	6,694,660	-135,246	-2.02
		累計數				43,238,338	44,972,944	-1,734,606	-3.86
學前教育計畫		本月數				590,894	698,624	-107,730	-15.42
		累計數				4,203,284	5,048,203	-844,919	-16.74

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 5 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	1,023,434	1,043,672	-805,525	13,152,007	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,466,469	-4,190,002			-165,560	110,907	
房屋及建築							
機械及設備	20,902,577	-13,229,890	935,001	909,848	-253,220	7,444,620	
交通及運輸設備	3,022,160	-2,086,673	19,400	59,873	-80,989	814,025	
雜項設備	12,107,317	-7,122,549	69,033	65,600	-305,756	4,682,445	
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935,001元，變動原因為:(1)增置:預算購置空氣清淨機等計210,100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：增加數計19,400元，變動原因為:(1)受贈:課後照顧班擴大機19,400元。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69,033元，變動原因為:(1)增置:預算購置飲水機等計49,733元(2)受贈:書櫃19,300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8,351元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額8,351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 5 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			8,351		100,010	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935,001元，變動原因為:(1)增置:預算購置空氣清淨機等計210,100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：增加數計19,400元，變動原因為:(1)受贈:課後照顧班擴大機19,400元。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69,033元，變動原因為:(1)增置:預算購置飲水機等計49,733元(2)受贈:書櫃19,300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8,351元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額8,351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 5 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	210,100		210,100	85.70	-35,062	-14.30		
機械及設備		601,000			601,000	245,162	210,100		210,100	85.70	-35,062	-14.30	1. 字幕機75,000元已分配尚未執行2. 未分配提前執行44,000元3. 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														
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		
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。	
購建中固定資產														

※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 5 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														
總計		666,000			666,000	310,162	259,833		259,833	83.77	-50,329	-16.23		

※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 5 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		11,282,218		11,282,218			11,282,218			
541 遞延修繕房屋建築支	4,142,000		4,142,000										
542 其他遞延支出					11,282,218		11,282,218			11,282,218			
總計	4,178,000		4,178,000		11,282,218	0.00	11,282,218			11,282,218	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,682,596,709	100.00	負 債	4,659,105,710	99.50
流動資產	15,078,147	0.32	流動負債	6,709,734	0.14
現金	14,756,863	0.32	應付款項	6,709,734	0.14
銀行存款	14,676,863	0.31	應付代收款	6,709,734	0.14
銀行存款-公庫存款	7,588,046	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,044,381	0.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,033,021	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,652,395,976	99.36
銀行存款-教育儲蓄	11,415	0.00	什項負債	4,652,395,976	99.36
戶			存入保證金	2,852,658	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	4,648,431,631	99.27
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	321,284	0.01	淨資產	23,490,999	0.50
預付費用	321,284	0.01	淨資產	23,490,999	0.50
長期貸墊款及準備金	3,461,349	0.07	淨資產	23,490,999	0.50

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5月31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	-9,938,873	-0.21
其他準備金	2,349,662	0.05	合計：	4,682,596,709	
其他準備金-其他	2,349,662	0.05			
固定資產	13,051,997	0.28			
土地改良物	110,907	0.00			
土地改良物	4,466,469	0.10			
累計折舊-土地改良物	-4,355,562	-0.09			
機械及設備	7,444,620	0.16			
機械及設備	20,927,730	0.45			
累計折舊-機械及設備	-13,483,110	-0.29			
交通及運輸設備	814,025	0.02			
交通及運輸設備	2,981,687	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,167,662	-0.05			
雜項設備	4,682,445	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,110,750	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,428,305	-0.16			
無形資產	100,010	0.00			
無形資產	100,010	0.00			
電腦軟體	100,010	0.00			
其他資產	4,650,905,206	99.32			
什項資產	4,650,905,206	99.32			
暫付及待結轉帳項	2,473,575	0.05			
代管資產	4,648,431,631	99.27			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,581,168,000	97.83			
代管資產-房屋建築及設備	42,494,086	0.91			
代管資產-其他政府	24,738,700	0.53			
合計：	4,682,596,709				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,966,794	56,559,044
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	19,300	1,421,704
財產交易利益	19,300	744,201
其他財產收入		677,503
政府撥入收入	7,928,094	54,819,135
公庫撥款收入	7,928,094	53,592,947
政府其他撥入收入		1,226,188
教學收入		165,730
學雜費收入		165,730
其他收入	19,400	152,175
受贈收入	19,400	19,400
雜項收入		132,775
支出	14,752,847	66,497,917
人事支出	7,917,389	50,604,734
人事支出	7,917,389	50,604,734
業務支出	677,083	2,719,853
業務支出	677,083	2,719,853
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		10,357
財產交易損失		10,357
折舊、折耗及攤銷	351,473	1,838,840
固定資產折舊	349,802	1,830,489
無形資產攤銷	1,671	8,351
其他支出	5,806,902	11,314,133
其他支出	5,806,902	11,314,133

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-6,786,053	-9,938,873
期初淨資產		33,429,872
解繳公庫		
期末淨資產		23,490,999

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	55,795,443	763,601	56,559,044	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	677,503	744,201	1,421,704	財產收益
政府撥入收入	54,819,135		54,819,135	政府撥入收入
教學收入	165,730		165,730	教學收入
其他收入	132,775	19,400	152,175	其他收入
基金用途	64,908,553	1,589,364	66,497,917	支出
用人費用	50,604,734		50,604,734	人事支出
服務費用	2,153,261	566,592	2,719,853	業務支出
材料及用品費	300,599	-300,599		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	265,993	-265,993		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		10,357	10,357	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	11,542,051	-11,542,051		
		1,838,840	1,838,840	折舊、折耗及攤銷
其他支出	31,915	11,282,218	11,314,133	其他支出
本期賸餘(短絀)	-9,113,110	-825,763	-9,938,873	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,452,102	13,977,770	33,429,872	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,338,992	13,152,007	23,490,999	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

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」74萬4,201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). 會計收支欄「其他收入」1萬9,400元係非政府機關捐贈購置固定資產1萬9,400元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (3). 預算執行數欄「服務費用」215萬3,261元與會計收支欄「業務支出」271萬9,853元間之調整數56萬6,592元，係「材料及用品費」30萬599元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬5,993元之調整數合計。
- (4). 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。
- (5). 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」183萬8,840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。
- (6). 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,154萬2,051元，其中25萬9,833元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除，另「遞延支出」1,128萬2,218元因非屬資產科目已扣除並調整至「其他支出」。
- (7). 預算執行數欄「其他支出」31,915元與會計收支欄「其他支出」1,131萬4,133元間之調整數1,128萬2,218元，係「遞延支出」1,128萬2,218元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
7,588,046	9,937,708	-2,349,662	市庫存款轉列其他準備金2,349,662元。