

4-0501594

臺北市府教育局主管

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 10 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 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 1-2 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 4-6 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 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	112,712,000	9,261,374	10,097,982	-836,608	-8.28	110,832,635	104,927,274	5,905,361	5.63
勞務收入	143,000					300	143,000	-142,700	-99.79
服務收入	143,000	0	0	0		300	143,000	-142,700	-99.79
財產收入	1,022,000		29,000	-29,000	-100.00	746,453	1,018,000	-271,547	-26.67
財產處分收入	113,000	0	29,000	-29,000	-100.00	37,950	109,000	-71,050	-65.18
其他財產收入	909,000	0	0	0		708,503	909,000	-200,497	-22.06
政府撥入收入	109,530,000	9,240,062	9,206,982	33,080	0.36	108,212,420	101,799,274	6,413,146	6.30
公庫撥款收入	109,530,000	9,206,982	9,206,982	0		105,850,834	101,799,274	4,051,560	3.98
政府其他撥入收入		33,080	0	33,080		2,361,586	0	2,361,586	
教學收入	1,628,000		797,000	-797,000	-100.00	1,571,905	1,628,000	-56,095	-3.45
學雜費收入	1,628,000	0	797,000	-797,000	-100.00	1,571,905	1,628,000	-56,095	-3.45
其他收入	389,000	21,312	65,000	-43,688	-67.21	301,557	339,000	-37,443	-11.05
雜項收入	389,000	21,312	65,000	-43,688	-67.21	301,557	339,000	-37,443	-11.05
基金用途	115,618,000	14,204,379	10,097,982	4,106,397	40.67	115,103,516	107,833,274	7,270,242	6.74
國民教育計畫	86,512,000	11,541,422	4,597,445	6,943,977	151.04	82,321,029	81,414,907	906,122	1.11
學前教育計畫	10,380,000	845,470	750,024	95,446	12.73	7,265,825	9,649,236	-2,383,411	-24.70
一般行政管理計畫	13,882,000	858,404	879,490	-21,086	-2.40	10,375,506	12,166,108	-1,790,602	-14.72
建築及設備計畫	4,844,000	959,083	3,871,023	-2,911,940	-75.22	15,141,156	4,603,023	10,538,133	228.94
購建固定資產	4,808,000	959,083	3,871,023	-2,911,940	-75.22	15,105,156	4,567,023	10,538,133	230.74
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,906,000	-4,943,005		-4,943,005		-4,270,881	-2,906,000	-1,364,881	46.97
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					15,181,221	2,753,000	12,428,221	451.44

※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 10 月份

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短收所致。
4. 公庫撥款收入：
  - (1)局款非統籌款-忠孝樓東、西棟拆除經費1,130,000元。(5M221137)
  - (2)局款非統籌-和平樓電源改善工程經費2,921,560元。(5M221138)
5. 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328,520元。(RA8316原撥款650,000元結轉633,004元110年度續用)(53210313)(移回餘款304,484元)
  - (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182,804元。(原撥款280,000元結轉110年度續用)(53210320)(移回餘款97,196元)
  - (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9,120元。(原撥款65,600元結轉13,120元110年度續用)(53210307)(移回餘款4,000元)
  - (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)
  - (6)係教育部補助109-2代辦費2-4歲經費23,266元。(54110405)
  - (7)係教育部補助109-2補助國小生無力繳交代收代辦費2,065元。(53210312)
  - (8)係教育部補助辦理中小學數位學習深耕計畫經費570,000元。(53210309)
  - (9)係教育部補助辦理學習扶助潛能計畫經費-攜手班18,400元(53210310)
  - (10)係教育部補助提升自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。(53210317)
  - (11)係教育部補助學校用書經費2,973元。(53210315)
  - (12)係教育部補助2-5歲代辦費及第1胎第1期補助685,535元。(54110405)
  - (13)係教育部補助課後照顧參加費用及鐘點費差額經費173,759元。(53210316)
  - (14)係教育部補助109學年度藝起來尋美補助計畫經費19,000元。(53210321)
  - (15)係教育部補助110學年度兼任輔導員減課鐘點費第1期款14,080元。(53210303)
6. 雜項收入：採購案罰款超收所致。
7. 國民教育計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
8. 學前教育計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
9. 一般行政管理計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
10. 建築及設備計畫：統籌款忠孝樓拆除工程及和平樓電源改善工程併決算等。

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 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				11,541,422	4,597,445	6,943,977	151.04
		累計數				82,321,029	81,414,907	906,122	1.11
學前教育計畫		本月數				845,470	750,024	95,446	12.73
		累計數				7,265,825	9,649,236	-2,383,411	-24.70

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 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(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>	40,606,884	-26,629,114	2,124,918	1,630,542	-1,911,201	12,560,945	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,466,469	-4,190,002			-231,802	44,665	
房屋及建築							
機械及設備	20,902,577	-13,229,890	1,842,441	1,485,995	-793,671	7,235,462	
交通及運輸設備	3,022,160	-2,086,673	19,400	59,873	-206,444	688,570	
雜項設備	12,107,317	-7,122,549	227,077	65,600	-679,284	4,466,961	
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 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(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		36,000	19,074		125,287	

註：

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

40501594-6

中華民國 110 年 10 月份

一、機械及設備:增加數計1,842,441元，變動原因為:(1)增置:預算購置空氣清淨機等計696,938元。(2)撥入:教育局撥入指紋讀卡機等306,900元、松山國小撥入電子儀等計699,001元。(3)受贈:投影機139,602元。減少數計1,485,995元，變動原因為：(1)報廢：切菜機等計1,485,995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227,077元，變動原因為:(1)增置:預算購置飲水機等計47,733元(2)受贈:書櫃等154,464元。(3)撥入:雙園國小撥入智力量表24,880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:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:預算購置打字軟體36,000元。減少數計19,074元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額19,074元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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	100,000		701,000	601,000	696,938		696,938	115.96	95,938	15.96		
機械及設備		601,000	100,000		701,000	601,000	696,938		696,938	115.96	95,938	15.96	1. 補辦預算數位學習深耕購置割字機等100,000元。2. 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	47,733		47,733	73.44	-17,267	-26.56		
雜項設備		65,000			65,000	65,000	47,733		47,733	73.44	-17,267	-26.56	預算執行賸餘17,267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

40501594-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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	100,000		766,000	666,000	744,671		744,671	111.81	78,671	11.81		

※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

40501594-9

中華民國 110 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		
	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	36,000	36,000	100.00	36,000							
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000							
522 購置權利														
54 遞延支出	4,142,000		4,142,000	3,901,023	14,360,485	368.12	14,360,485			10,459,462	268.12			
541 遞延修繕房屋建築支	4,142,000		4,142,000	3,901,023	1,554,104	39.84	1,554,104			-2,346,919	-60.16	主要係統籌款-和平樓電源改善工程，本案年底辦理併決算。 主要係統籌款-忠孝樓東西棟拆除工程，本案年底辦理併決算。		
542 其他遞延支出					12,806,381		12,806,381			12,806,381				
總計	4,178,000		4,178,000	3,937,023	14,396,485	365.67	14,396,485			10,459,462	265.67			

## 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,683,579,841	100.00	負債	4,655,837,675	99.41
流動資產	20,831,908	0.44	流動負債	9,362,713	0.20
現金	20,531,908	0.44	應付款項	9,362,713	0.20
銀行存款	20,451,908	0.44	應付代收款	9,362,713	0.20
銀行存款-公庫存款	12,567,566	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,774,215	0.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,087,427	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	22,700	0.00	其他負債	4,646,474,962	99.21
零用及週轉金	80,000	0.00	什項負債	4,646,474,962	99.21
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,978,058	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	1,111,687	0.02
預付款項	300,000	0.01	應付代管資產	4,643,385,217	99.14
預付費用	300,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	3,345,342	0.07	淨資產	27,742,166	0.59
			淨資產	27,742,166	0.59
			淨資產	27,742,166	0.59

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,345,342	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	-5,687,706	-0.12
其他準備金	2,233,655	0.05	合計：	4,683,579,841	
其他準備金-其他	2,233,655	0.05			
固定資產	12,435,658	0.27			
土地改良物	44,665	0.00			
土地改良物	4,466,469	0.10			
累計折舊-土地改良物	-4,421,804	-0.09			
機械及設備	7,235,462	0.15			
機械及設備	21,259,023	0.45			
累計折舊-機械及設備	-14,023,561	-0.30			
交通及運輸設備	688,570	0.01			
交通及運輸設備	2,981,687	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,293,117	-0.05			
雜項設備	4,466,961	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,268,794	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,801,833	-0.17			
無形資產	125,287	0.00			
無形資產	125,287	0.00			
電腦軟體	125,287	0.00			
其他資產	4,646,841,646	99.22			
什項資產	4,646,841,646	99.22			
暫付及待結轉帳項	3,456,429	0.07			
代管資產	4,643,385,217	99.14			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,581,168,000	97.81			
代管資產-房屋建築及設備	37,447,672	0.80			
代管資產-其他政府	24,738,700	0.53			
合計：	4,683,579,841				

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,302,448	112,176,882
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	24,880	1,796,534
廢舊物品售價收入		29,902
財產交易利益	24,880	1,058,129
其他財產收入		708,503
政府撥入收入	9,240,062	108,212,420
公庫撥款收入	9,206,982	105,850,834
政府其他撥入收入	33,080	2,361,586
教學收入		1,571,905
學雜費收入		1,571,905
其他收入	37,506	595,723
受贈收入	16,194	294,166
雜項收入	21,312	301,557
支出	14,516,964	117,864,588
人事支出	12,165,088	92,952,741
人事支出	12,165,088	92,952,741
業務支出	1,076,355	6,927,779
業務支出	1,076,355	6,927,779
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		16,116
財產交易損失		16,116
折舊、折耗及攤銷	312,585	3,525,627
固定資產折舊	310,322	3,506,553
無形資產攤銷	2,263	19,074
其他支出	962,936	14,432,325
其他支出	962,936	14,432,325

## 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10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)	-5,214,516	-5,687,706
期初淨資產		33,429,872
解繳公庫		
期末淨資產		27,742,166

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	110,832,635	1,344,247	112,176,882	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	746,453	1,050,081	1,796,534	財產收益
政府撥入收入	108,212,420		108,212,420	政府撥入收入
教學收入	1,571,905		1,571,905	教學收入
其他收入	301,557	294,166	595,723	其他收入
基金用途	115,103,516	2,761,072	117,864,588	支出
用人費用	92,952,741		92,952,741	人事支出
服務費用	5,144,261	1,783,518	6,927,779	業務支出
材料及用品費	1,182,486	-1,182,486		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	601,032	-601,032		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		16,116	16,116	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	15,141,156	-15,141,156		
		3,525,627	3,525,627	折舊、折耗及攤銷
其他	71,840	14,360,485	14,432,325	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,270,881	-1,416,825	-5,687,706	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	15,181,221	12,560,945	27,742,166	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

- (1). 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」105萬81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」29萬4,166元係非政府機關捐贈購置固定資產27萬7,972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」514萬4,261元與會計收支欄「業務支出」692萬7,779元間之調整數178萬3,518元，係「材料及用品費」118萬2,486元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」60萬1,032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」1萬6,116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」352萬5,627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」1,514萬1,156元，其中78萬671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」1,436萬485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」71,840元與會計收支欄「其他支出」1,443萬2,325元間之調整數1,443萬2,325元，係「遞延支出」1,436萬485元之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
12,567,566	14,801,221	-2,233,655	市庫存款轉列其他準備金2,233,566元。