

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 11 月份

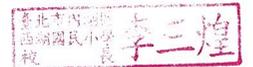
主辦會計人員

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 11 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 11 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	7,515,509	6,321,137	1,194,372	18.89	118,348,144	111,248,411	7,099,733	6.38
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	33,452	4,000	29,452	736.30	779,905	1,022,000	-242,095	-23.69
財產處分收入	113,000	33,452	4,000	29,452	736.30	71,402	113,000	-41,598	-36.81
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	6,365,737	6,267,137	98,600	1.57	114,578,157	108,066,411	6,511,746	6.03
公庫撥款收入	109,530,000	6,365,737	6,267,137	98,600	1.57	112,216,571	108,066,411	4,150,160	3.84
政府其他撥入收入		0	0	0		2,361,586	0	2,361,586	
教學收入	1,628,000					1,571,905	1,628,000	-56,095	-3.45
學雜費收入	1,628,000	0	0	0		1,571,905	1,628,000	-56,095	-3.45
其他收入	389,000	1,116,320	50,000	1,066,320	2,132.64	1,417,877	389,000	1,028,877	264.49
雜項收入	389,000	1,116,320	50,000	1,066,320	2,132.64	1,417,877	389,000	1,028,877	264.49
基金用途	115,618,000	9,232,864	6,321,137	2,911,727	46.06	124,336,380	114,154,411	10,181,969	8.92
國民教育計畫	86,512,000	7,116,162	4,414,386	2,701,776	61.20	89,437,191	85,829,293	3,607,898	4.20
學前教育計畫	10,380,000	1,302,696	670,364	632,332	94.33	8,568,521	10,319,600	-1,751,079	-16.97
一般行政管理計畫	13,882,000	780,962	995,410	-214,448	-21.54	11,156,468	13,161,518	-2,005,050	-15.23
建築及設備計畫	4,844,000	33,044	240,977	-207,933	-86.29	15,174,200	4,844,000	10,330,200	213.26
購建固定資產	4,808,000	33,044	240,977	-207,933	-86.29	15,138,200	4,808,000	10,330,200	214.85
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,906,000	-1,717,355		-1,717,355		-5,988,236	-2,906,000	-3,082,236	106.06
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					13,463,866	2,753,000	10,710,866	389.06

※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 11 月份

11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)
  - (3)局款非統籌款-樹木褐根病防治作業經費98,600元。(5M221135)
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：收回以前年度勞退準備金及採購案罰款等超收所致。
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 11 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				7,116,162	4,414,386	2,701,776	61.20
		累計數				89,437,191	85,829,293	3,607,898	4.20
學前教育計畫		本月數				1,302,696	670,364	632,332	94.33
		累計數				8,568,521	10,319,600	-1,751,079	-16.97

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 11 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	2,373,688	1,632,806	-2,323,653	12,394,999	
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	1,990,299	1,485,995	-1,111,826	7,065,165	
交通及運輸設備	3,022,160	-2,086,673	19,400	59,873	-224,061	670,953	
雜項設備	12,107,317	-7,122,549	327,989	65,600	-755,964	4,491,193	
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 11 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	21,338		123,023	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 11 月份

一、機械及設備:增加數計1,990,299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454,758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327,989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255,376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21,338元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額21,338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 11 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 11 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 11 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	4,142,000	14,393,529	347.50	14,393,529			10,251,529	247.50			
541 遞延修繕房屋建築支	4,142,000		4,142,000	4,142,000	1,587,148	38.32	1,587,148			-2,554,852	-61.68	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	4,178,000	14,429,529	345.37	14,429,529			10,251,529	245.37			

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,679,517,186	100.00	負 債	4,653,658,321	99.45
流動資產	21,657,498	0.46	流動負債	8,353,917	0.18
現金	21,357,498	0.46	應付款項	8,353,917	0.18
銀行存款	21,277,498	0.45	應付代收款	8,353,917	0.18
銀行存款-公庫存款	11,152,991	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,996,192	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,105,615	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,645,304,404	99.27
銀行存款-教育儲蓄	22,700	0.00	什項負債	4,645,304,404	99.27
戶			存入保證金	2,048,058	0.04
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	0	0.00
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,643,256,346	99.23
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.01	淨資產	25,858,865	0.55
預付費用	300,000	0.01	淨資產	25,858,865	0.55
長期貸墊款及準備金	1,930,875	0.04	淨資產	25,858,865	0.55

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,930,875	0.04	累積餘額	33,429,872	0.71
退休及離職準備金	0	0.00	本期短絀	-7,571,007	-0.16
其他準備金	1,930,875	0.04	合計：	4,679,517,186	
其他準備金-其他	1,930,875	0.04			
固定資產	12,271,976	0.26			
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	7,065,165	0.15			
機械及設備	21,406,881	0.46			
累計折舊-機械及設備	-14,341,716	-0.31			
交通及運輸設備	670,953	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	-2,310,734	-0.05			
雜項設備	4,491,193	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,369,706	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,878,513	-0.17			
無形資產	123,023	0.00			
無形資產	123,023	0.00			
電腦軟體	123,023	0.00			
其他資產	4,643,533,814	99.23			
什項資產	4,643,533,814	99.23			
暫付及待結轉帳項	277,468	0.01			
代管資產	4,643,256,346	99.23			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,581,168,000	97.90			
代管資產-房屋建築及設備	37,318,801	0.80			
代管資產-其他政府	24,738,700	0.53			
合計：	4,679,517,186				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,764,279	119,941,161
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	181,310	1,977,844
廢舊物品售價收入	200	30,102
財產交易利益	181,110	1,239,239
其他財產收入		708,503
政府撥入收入	6,365,737	114,578,157
公庫撥款收入	6,365,737	112,216,571
政府其他撥入收入		2,361,586
教學收入		1,571,905
學雜費收入		1,571,905
其他收入	1,217,232	1,812,955
受贈收入	100,912	395,078
雜項收入	1,116,320	1,417,877
支出	9,647,580	127,512,168
人事支出	7,462,381	100,275,622
人事支出	7,462,381	100,275,622
業務支出	1,683,168	8,750,447
業務支出	1,683,168	8,750,447
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	414,716	3,940,343
固定資產折舊	412,452	3,919,005
無形資產攤銷	2,264	21,338
其他支出	87,315	14,519,640
其他支出	87,315	14,519,640

## 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11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)	-1,883,301	-7,571,007
期初淨資產		33,429,872
解繳公庫		
期末淨資產		25,858,865

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	118,348,144	1,593,017	119,941,161	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	779,905	1,197,939	1,977,844	財產收益
政府撥入收入	114,578,157		114,578,157	政府撥入收入
教學收入	1,571,905		1,571,905	教學收入
其他收入	1,417,877	395,078	1,812,955	其他收入
基金用途	124,336,380	3,175,788	127,512,168	支出
用人費用	100,275,622		100,275,622	人事支出
服務費用	5,937,134	2,813,313	8,750,447	業務支出
材料及用品費	1,343,633	-1,343,633		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,469,680	-1,469,680		
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	15,174,200	-15,174,200		
		3,940,343	3,940,343	折舊、折耗及攤銷
其他	126,111	14,393,529	14,519,640	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,988,236	-1,582,771	-7,571,007	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	13,463,866	12,394,999	25,858,865	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

- (1). 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」119萬7,939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」39萬5,078元係非政府機關捐贈購置固定資產39萬5,078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」593萬7,134元與會計收支欄「業務支出」875萬447元間之調整數281萬3,313元，係「材料及用品費」134萬3,633元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」146萬9,680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」394萬343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」1,517萬4,200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」1,439萬3,529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」12萬6,111元與會計收支欄「其他支出」1,451萬9,640元間之調整數1,439萬3,529元，係「遞延支出」1,439萬3,529元之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
11,152,991	13,083,866	-1,930,875	市庫存款轉列其他準備金1,930,875元。