

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 12 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 12 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 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

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	2,109,833	1,463,589	646,244	44.15	120,457,977	112,712,000	7,745,977	6.87
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	-114,890		-114,890		665,015	1,022,000	-356,985	-34.93
財產處分收入	113,000	0	0	0		71,402	113,000	-41,598	-36.81
其他財產收入	909,000	-114,890	0	-114,890		593,613	909,000	-315,387	-34.70
政府撥入收入	109,530,000	2,003,783	1,463,589	540,194	36.91	116,581,940	109,530,000	7,051,940	6.44
公庫撥款收入	109,530,000	1,559,589	1,463,589	96,000	6.56	113,776,160	109,530,000	4,246,160	3.88
政府其他撥入收入		444,194	0	444,194		2,805,780	0	2,805,780	
教學收入	1,628,000	77,725		77,725		1,649,630	1,628,000	21,630	1.33
學雜費收入	1,628,000	77,725	0	77,725		1,649,630	1,628,000	21,630	1.33
其他收入	389,000	143,215		143,215		1,561,092	389,000	1,172,092	301.31
雜項收入	389,000	143,215	0	143,215		1,561,092	389,000	1,172,092	301.31
基金用途	115,618,000	9,075,895	1,463,589	7,612,306	520.11	133,412,275	115,618,000	17,794,275	15.39
國民教育計畫	86,512,000	1,941,644	682,707	1,258,937	184.40	91,378,835	86,512,000	4,866,835	5.63
學前教育計畫	10,380,000	204,702	60,400	144,302	238.91	8,773,223	10,380,000	-1,606,777	-15.48
一般行政管理計畫	13,882,000	937,840	720,482	217,358	30.17	12,094,308	13,882,000	-1,787,692	-12.88
建築及設備計畫	4,844,000	5,991,709		5,991,709		21,165,909	4,844,000	16,321,909	336.95
購建固定資產	4,808,000	5,991,709		5,991,709		21,129,909	4,808,000	16,321,909	339.47
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,906,000	-6,966,062		-6,966,062		-12,954,298	-2,906,000	-10,048,298	345.78
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					6,497,804	2,753,000	3,744,804	136.03

※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 12 月份

12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)
 - (4)局款非統籌款-110年一師一載具經費96,000元。(5M431064)
5. 政府其他撥入收入：
 - (1) 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) 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) 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) 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) 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) 109-2代辦費2-4歲經費23,266元。(54110405)
 - (7) 109-2補助國小生無力繳交代收代辦費2,065元。(53210312)
 - (8) 110年度辦理中小學數位學習深耕計畫經費570,000元。(53210309)
 - (9) 109學年度辦理學習扶助潛能計畫經費-攜手班18,400元(53210310)
 - (10) 110年度提升自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。(53210317)
 - (11) 109-2學校用書經費2,973元。(53210315)
 - (12) 110-1補助2-5歲代辦費及第1胎第1期補助685,535元。(54110405)
 - (13) 109-2課後照顧參加費用及鐘點費差額經費173,759元。(53210316)
 - (14) 109學年度藝起來尋美補助計畫經費19,000元。(53210321)
 - (15) 110學年度兼任輔導員減課鐘點費第1期款14,080元。(53210303)
 - (16) 110年度配合提升公共化教保服務政策著有績效鼓勵經費83,000元(5M422103)
 - (17) 110-1學校用書經費4,190元。(53210315)
 - (18) 110-1補助國小生無力繳交代收代辦費2,415元。(53210312)
 - (19) 110學年度國民中小學設置轉銜計畫師資費用經費224,530元。(原撥款650,000元結轉425,470元111年度續用)(53210313)
 - (20) 110學年度國民中小學設置轉銜計畫設班費用經費66,059元。(原撥款280,000元結轉213,941元111年度續用)(53210313)
 - (21) 暑假及110-1學習扶助潛能計畫攜手班經費64,000元。(原撥款75,680元結轉11,680元111年度續用)(53210310)
6. 學雜費收入：幼兒園學雜費超收所致。
7. 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。
8. 國民教育計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
9. 學前教育計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

10. 一般行政管理計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。

11. 建築及設備計畫：局款非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

40501594-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				1,941,644	682,707	1,258,937	184.40
		累計數				91,378,835	86,512,000	4,866,835	5.63
學前教育計畫		本月數				204,702	60,400	144,302	238.91
		累計數				8,773,223	10,380,000	-1,606,777	-15.48

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 12 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	2,957,588	1,635,069	-2,632,316	12,667,973	
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	2,499,199	1,485,995	-1,328,058	7,357,833	
交通及運輸設備	3,022,160	-2,086,673	102,400	59,873	-240,992	737,022	
雜項設備	12,107,317	-7,122,549	319,989	65,600	-831,464	4,407,693	
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

40501594-6

中華民國 110 年 12 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	108,361		36,000	23,601		120,760	電腦軟體無需列財產 統制帳，另依政府所 屬各級行政機關電腦 軟體管理作業要點辦 理。
其他							

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

40501594-7

中華民國 110 年 12 月份

一、機械及設備:增加數計2,499,199元，變動原因為:(1)增置:預算購置空氣清淨機等計792,938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780,001元。(3)受贈:投影機等471,502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102,400元，變動原因為:(1)增置:補辦預算購置監視器計83,000元。(2)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319,989元，變動原因為:(1)增置:預算購置飲水機等計47,733元(2)受贈:應付代收款教育局補助購置書櫃等247,376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23,601元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額23,601元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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	196,000		797,000	797,000	792,938		792,938	99.49	-4,062	-0.51		
機械及設備		601,000	196,000		797,000	797,000	792,938		792,938	99.49	-4,062	-0.51	預算執行賸餘4,062元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備				83,000	83,000	83,000	83,000		83,000	100.00				
交通及運輸設備				83,000	83,000	83,000	83,000		83,000	100.00				
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														
總計		666,000	279,000		945,000	945,000	923,671		923,671	97.74	-21,329	-2.26		

※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 12 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	20,206,238	487.84	20,206,238		16,064,238	387.84	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。	
541 遞延修繕房屋建築支	4,142,000		4,142,000	4,142,000	7,301,257	176.27	7,301,257		3,159,257	76.27		
542 其他遞延支出					12,904,981		12,904,981		12,904,981			
總計	4,178,000		4,178,000	4,178,000	20,242,238	484.50	20,242,238		16,064,238	384.50		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,669,997,478	100.00	負 債	4,650,831,701	99.59
流動資產	12,155,255	0.26	流動負債	5,528,567	0.12
現金	12,155,255	0.26	應付款項	5,413,677	0.12
銀行存款	12,155,255	0.26	應付代收款	4,403,094	0.09
銀行存款-公庫存款	6,309,493	0.14	應付費用	1,010,583	0.02
銀行存款-保管款	5,823,061	0.12	預收款項	114,890	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	114,890	0.00
專戶			其他負債	4,645,303,134	99.47
銀行存款-教育儲蓄	22,701	0.00	什項負債	4,645,303,134	99.47
戶			存入保證金	1,524,568	0.03
零用及週轉金	0	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	4,643,127,475	99.42
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	651,091	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	19,165,777	0.41
預付費用	0	0.00	淨資產	19,165,777	0.41
長期貸墊款及準備金	1,964,875	0.04	淨資產	19,165,777	0.41

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,964,875	0.04	累積餘額	33,429,872	0.72
退休及離職準備金	0	0.00	本期短絀	-14,264,095	-0.31
其他準備金	1,964,875	0.04	合計：	4,669,997,478	
其他準備金-其他	1,964,875	0.04			
固定資產	12,547,213	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	7,357,833	0.16			
機械及設備	21,915,781	0.47			
累計折舊-機械及設備	-14,557,948	-0.31			
交通及運輸設備	737,022	0.02			
交通及運輸設備	3,064,687	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,327,665	-0.05			
雜項設備	4,407,693	0.09			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,361,706	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,954,013	-0.17			
無形資產	120,760	0.00			
無形資產	120,760	0.00			
電腦軟體	120,760	0.00			
其他資產	4,643,209,375	99.43			
什項資產	4,643,209,375	99.43			
暫付及待結轉帳項	81,900	0.00			
代管資產	4,643,127,475	99.42			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,581,168,000	98.10			
代管資產-房屋建築及設備	37,189,930	0.80			
代管資產-其他政府	24,738,700	0.53			
合計：	4,669,997,478				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,514,733	122,455,894
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	298,010	2,275,854
廢舊物品售價收入		30,102
財產交易利益	412,900	1,652,139
其他財產收入	-114,890	593,613
政府撥入收入	2,003,783	116,581,940
公庫撥款收入	1,559,589	113,776,160
政府其他撥入收入	444,194	2,805,780
教學收入	77,725	1,649,630
學雜費收入	77,725	1,649,630
其他收入	135,215	1,948,170
受贈收入	-8,000	387,078
雜項收入	143,215	1,561,092
支出	9,207,821	136,719,989
人事支出	1,260,066	101,535,688
人事支出	1,260,066	101,535,688
業務支出	1,683,856	10,434,303
業務支出	1,683,856	10,434,303
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	310,926	4,251,269
固定資產折舊	308,663	4,227,668
無形資產攤銷	2,263	23,601
其他支出	5,952,973	20,472,613
其他支出	5,952,973	20,472,613

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12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）	-6,693,088	-14,264,095
期初淨資產		33,429,872
解繳公庫		
期末淨資產		19,165,777

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	120,457,977	1,997,917	122,455,894	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	665,015	1,610,839	2,275,854	財產收益
政府撥入收入	116,581,940		116,581,940	政府撥入收入
教學收入	1,649,630		1,649,630	教學收入
其他收入	1,561,092	387,078	1,948,170	其他收入
基金用途	133,412,275	3,307,714	136,719,989	支出
用人費用	101,535,688		101,535,688	人事支出
服務費用	7,287,178	3,147,125	10,434,303	業務支出
材料及用品費	1,752,036	-1,752,036		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,395,089	-1,395,089		
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	21,165,909	-21,165,909		
		4,251,269	4,251,269	折舊、折耗及攤銷
其他	266,375	20,206,238	20,472,613	其他支出
本期賸餘(短絀)	-12,954,298	-1,309,797	-14,264,095	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	6,497,804	12,667,973	19,165,777	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

- (1). 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」其中161萬839元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (2). 其他收入:會計收支欄「其他收入」其中38 萬7,078 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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (3). 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。
- (4). 預算執行數欄「服務費用」728萬7,178元與會計收支欄「業務支出」1,043萬4,303元間之調整數314萬7,125元，係「材料及用品費」175萬2,036元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」139萬5,089元之調整數合計。
- (5). 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」425萬1,269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」2,116萬5,909元，其中 95萬9,671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；餘2,020萬6,238元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- (7). 預算執行數欄「其他支出」26萬6,375元與會計收支欄「其他支出」2,047萬2,613元間之調整數 2,020萬6,238元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,020萬6,238元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
6,309,493	8,274,368	-1,964,875	市庫存款轉列其他準備金1,964,875元。