

40501594

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附).....	第 -- 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 111 年 1 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	117,482,000	23,219,359	22,673,828	545,531	2.41	23,219,359	22,673,828	545,531	2.41
勞務收入	143,000	300	500	-200	-40.00	300	500	-200	-40.00
服務收入	143,000	300	500	-200	-40.00	300	500	-200	-40.00
財產收入	1,022,000	92,840	200,000	-107,160	-53.58	92,840	200,000	-107,160	-53.58
財產處分收入	113,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	909,000	92,840	200,000	-107,160	-53.58	92,840	200,000	-107,160	-53.58
政府撥入收入	114,300,000	23,124,419	22,473,328	651,091	2.90	23,124,419	22,473,328	651,091	2.90
公庫撥款收入	114,300,000	22,473,328	22,473,328	0		22,473,328	22,473,328	0	
政府其他撥入收入		651,091	0	651,091		651,091	0	651,091	
教學收入	1,628,000								
學雜費收入	1,628,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	389,000	1,800		1,800		1,800		1,800	
雜項收入	389,000	1,800	0	1,800		1,800	0	1,800	
基金用途	119,399,000	20,049,165	22,673,828	-2,624,663	-11.58	20,049,165	22,673,828	-2,624,663	-11.58
國民教育計畫	90,584,000	16,493,059	17,559,532	-1,066,473	-6.07	16,493,059	17,559,532	-1,066,473	-6.07
學前教育計畫	8,832,000	1,722,728	1,962,539	-239,811	-12.22	1,722,728	1,962,539	-239,811	-12.22
一般行政管理計畫	13,478,000	1,833,378	3,151,757	-1,318,379	-41.83	1,833,378	3,151,757	-1,318,379	-41.83
建築及設備計畫	6,505,000								
購建固定資產	6,469,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,917,000	3,170,194		3,170,194		3,170,194		3,170,194	
期初基金餘額	16,546,000					6,497,804	16,546,000	-10,048,196	-60.73
解繳公庫									
期末基金餘額	14,629,000					9,667,998	16,546,000	-6,878,002	-41.57

※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 111 年 1 月份

1. 服務收入：代理教師甄選報名費收入短收所致。
2. 其他財產收入：學校開放場地租借費收入短收所致。
3. 政府其他撥入收入：
  - (1) 係教育部補助110學年度國民中小學設置轉銜計畫師資費用經費425,470元(原撥款650,000元結轉111年度續用)(53210313)
  - (2) 係教育部補助110學年度國民中小學設置轉銜計畫設班費用經費213,941元(原撥款280,000元結轉111年度續用)(53210320)
  - (3) 係教育部補助110學年度攜手班11,680元(原撥款75,680元111年度續用)(53210307)
4. 雜項收入：營養午餐委外採購案罰款超收所致。
5. 學前教育計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
6. 一般行政管理計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。

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 111 年 1 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				16,493,059	17,559,532	-1,066,473	-6.07
		累計數				16,493,059	17,559,532	-1,066,473	-6.07
學前教育計畫		本月數				1,722,728	1,962,539	-239,811	-12.22
		累計數				1,722,728	1,962,539	-239,811	-12.22

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

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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 舊(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>	41,929,403	-29,261,430	278,700	2,264	-321,976	12,622,433	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,466,469	-4,421,804				44,665	
房屋及建築							
機械及設備	21,915,781	-14,557,948	278,700		-229,247	7,407,286	
交通及運輸設備	3,064,687	-2,327,665			-16,931	720,091	
雜項設備	12,361,706	-7,954,013			-75,798	4,331,895	
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：1.機械及設備:增加數計278,700元，變動原因為:(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。  
2.電腦軟體:變動減少數計2,264元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,264元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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  發展中之無形資產 其他	120,760			2,264		118,496	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。

註： 1.機械及設備:增加數計278,700元，變動原因為:(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。  
2.電腦軟體:變動減少數計2,264元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,264元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 1 月份

40501594-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
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		586,000			586,000											
機械及設備		586,000			586,000											
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		112,000			112,000											
雜項設備		112,000			112,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		698,000			698,000											

※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

40501594-7

中華民國 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	5,771,000		5,771,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	5,771,000		5,771,000											
總計	5,807,000		5,807,000					0.00		0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,671,423,157	100.00	負 債	4,649,132,726	99.52
流動資產	13,033,309	0.28	流動負債	4,655,319	0.10
現金	12,201,634	0.26	應付款項	4,655,319	0.10
銀行存款	12,121,634	0.26	應付代收款	4,419,319	0.09
銀行存款-公庫存款	7,027,448	0.15	應付費用	236,000	0.01
銀行存款-保管款	4,662,247	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	409,238	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,644,477,407	99.42
銀行存款-教育儲蓄	22,701	0.00	什項負債	4,644,477,407	99.42
戶			存入保證金	1,478,803	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	4,642,998,604	99.39
預付款項	831,675	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	831,675	0.02	淨資產	22,290,431	0.48
長期貸墊款及準備金	1,964,875	0.04	淨資產	22,290,431	0.48
準備金	1,964,875	0.04	淨資產	22,290,431	0.48
其他準備金	1,964,875	0.04	累積餘額	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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,964,875	0.04	本期賸餘	3,124,654	0.07
固定資產	12,503,937	0.27	合計：	4,671,423,157	
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	7,407,286	0.16			
機械及設備	22,194,481	0.48			
累計折舊-機械及設備	-14,787,195	-0.32			
交通及運輸設備	720,091	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	-2,344,596	-0.05			
雜項設備	4,331,895	0.09			
雜項設備	12,361,706	0.26			
累計折舊-雜項設備	-8,029,811	-0.17			
無形資產	118,496	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	118,496	0.00			
電腦軟體	118,496	0.00			
其他資產	4,643,802,540	99.41			
什項資產	4,643,802,540	99.41			
暫付及待結轉帳項	803,936	0.02			
代管資產	4,642,998,604	99.39			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,581,168,000	98.07			
代管資產-房屋建築及設備	37,061,059	0.79			
代管資產-其他政府	24,738,700	0.53			
合計：	4,671,423,157				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,498,059	23,498,059
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	371,540	371,540
財產交易利益	278,700	278,700
其他財產收入	92,840	92,840
政府撥入收入	23,124,419	23,124,419
公庫撥款收入	22,473,328	22,473,328
政府其他撥入收入	651,091	651,091
其他收入	1,800	1,800
雜項收入	1,800	1,800
支出	20,373,405	20,373,405
人事支出	19,770,943	19,770,943
人事支出	19,770,943	19,770,943
業務支出	266,641	266,641
業務支出	266,641	266,641
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	324,240	324,240
固定資產折舊	321,976	321,976
無形資產攤銷	2,264	2,264
其他支出	1,581	1,581
其他支出	1,581	1,581

## 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111年1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）	3,124,654	3,124,654
期初淨資產		19,165,777
解繳公庫		
期末淨資產		22,290,431

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	23,219,359	278,700	23,498,059	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	92,840	278,700	371,540	財產收益
政府撥入收入	23,124,419		23,124,419	政府撥入收入
其他收入	1,800		1,800	其他收入
基金用途	20,049,165	324,240	20,373,405	支出
用人費用	19,770,943		19,770,943	人事支出
服務費用	236,521	30,120	266,641	業務支出
材料及用品費	10,220	-10,220		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	19,900	-19,900		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		324,240	324,240	折舊、折耗及攤銷
其他	1,581		1,581	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,170,194	-45,540	3,124,654	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,497,804	12,667,973	19,165,777	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,667,998	12,622,433	22,290,431	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」23萬6,521元與會計科目「業務支出」26萬6,641元間之調整數3萬120元，係「材料及用品費」1萬220元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬9,900元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中27萬8,700元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」32萬4,240元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
7,027,448	8,992,323	-1,964,875	市庫存款轉列其他準備金1,964,875元。