

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

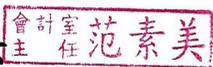
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 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 2 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 13-14 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 2 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	10,082,692	8,472,532	1,610,160	19.00	33,302,051	31,146,360	2,155,691	6.92
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					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	0	0	0		92,840	200,000	-107,160	-53.58
政府撥入收入	114,300,000	9,239,720	8,472,532	767,188	9.06	32,364,139	30,945,860	1,418,279	4.58
公庫撥款收入	114,300,000	8,472,532	8,472,532	0		30,945,860	30,945,860	0	
政府其他撥入收入		767,188	0	767,188		1,418,279	0	1,418,279	
教學收入	1,628,000	842,972		842,972		842,972		842,972	
學雜費收入	1,628,000	842,972	0	842,972		842,972	0	842,972	
其他收入	389,000					1,800		1,800	
雜項收入	389,000	0	0	0		1,800	0	1,800	
基金用途	119,399,000	9,138,177	8,472,532	665,645	7.86	29,187,342	31,146,360	-1,959,018	-6.29
國民教育計畫	90,584,000	7,386,830	6,780,985	605,845	8.93	23,879,889	24,340,517	-460,628	-1.89
學前教育計畫	8,832,000	725,719	720,967	4,752	0.66	2,448,447	2,683,506	-235,059	-8.76
一般行政管理計畫	13,478,000	988,128	933,080	55,048	5.90	2,821,506	4,084,837	-1,263,331	-30.93
建築及設備計畫	6,505,000	37,500	37,500			37,500	37,500		
購建固定資產	6,469,000	37,500	37,500			37,500	37,500		
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,917,000	944,515		944,515		4,114,709		4,114,709	
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					10,612,513	16,546,000	-5,933,487	-35.86

※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 2 月份

2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. 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)係教育部補助 110學年度第2學期第1期款代辦費673,966元(54110405)
  - (5)係教育部補助110-1代辦費-不足追加經費72,742元。(54110405)
  - (6)係教育部補助 110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款20,480元。(53210321)
4. 學雜費收入：教育部補助110學年度學雜費收入所致。
- 5 雜項收入：小田園義賣收入所致。
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 2 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				7,386,830	6,780,985	605,845	8.93
		累計數				23,879,889	24,340,517	-460,628	-1.89
學前教育計畫		本月數				725,719	720,967	4,752	0.66
		累計數				2,448,447	2,683,506	-235,059	-8.76

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 2 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	316,200	4,527	-623,329	12,356,317	
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	316,200		-439,816	7,234,217	
交通及運輸設備	3,064,687	-2,327,665			-33,892	703,130	
雜項設備	12,361,706	-7,954,013			-149,621	4,258,072	
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316,200元，變動原因為:(1)增置:預算購置北側門機37,500元。(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。

2.電腦軟體:減少數計4,527元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額4,527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 2 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			4,527		116,233	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備:增加數計316,200元，變動原因為:(1)增置:預算購置北側門機37,500元。(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。  
2.電腦軟體:減少數計4,527元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額4,527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 2 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	37,500	37,500		37,500	100.00						6.40
機械及設備		586,000			586,000	37,500	37,500		37,500	100.00						6.40
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	37,500	37,500		37,500	100.00						5.37

※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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,857,167,554	100.00	負 債	4,834,198,724	99.53
流動資產	14,629,052	0.30	流動負債	5,697,588	0.12
現金	13,766,837	0.28	應付款項	5,697,588	0.12
銀行存款	13,686,837	0.28	應付代收款	5,697,588	0.12
銀行存款-公庫存款	7,705,423	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,921,434	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,037,279	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	22,701	0.00	其他負債	4,828,501,136	99.41
零用及週轉金	80,000	0.00	什項負債	4,828,501,136	99.41
預付款項	862,215	0.02	存入保證金	1,478,803	0.03
預付費用	862,215	0.02	應付代管資產	4,827,022,333	99.38
長期貸墊款及準備金	1,964,875	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	1,964,875	0.04	淨資產	22,968,830	0.47
其他準備金	1,964,875	0.04	淨資產	22,968,830	0.47
			淨資產	22,968,830	0.47
			累積餘額	19,165,777	0.39

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2月28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	3,803,053	0.08
固定資產	12,240,084	0.25	合計：	4,857,167,554	
土地改良物	44,665	0.00			
土地改良物	4,466,469	0.09			
累計折舊-土地改良物	-4,421,804	-0.09			
機械及設備	7,234,217	0.15			
機械及設備	22,231,981	0.46			
累計折舊-機械及設備	-14,997,764	-0.31			
交通及運輸設備	703,130	0.01			
交通及運輸設備	3,064,687	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,361,557	-0.05			
雜項設備	4,258,072	0.09			
雜項設備	12,361,706	0.25			
累計折舊-雜項設備	-8,103,634	-0.17			
無形資產	116,233	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	116,233	0.00			
電腦軟體	116,233	0.00			
其他資產	4,828,217,310	99.40			
什項資產	4,828,217,310	99.40			
暫付及待結轉帳項	1,194,977	0.02			
代管資產	4,827,022,333	99.38			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,764,412,000	98.09			
代管資產-房屋建築及設備	36,932,188	0.76			
代管資產-其他政府	25,647,300	0.53			
合計：	4,857,167,554				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,082,692	33,580,751
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		371,540
財產交易利益		278,700
其他財產收入		92,840
政府撥入收入	9,239,720	32,364,139
公庫撥款收入	8,472,532	30,945,860
政府其他撥入收入	767,188	1,418,279
教學收入	842,972	842,972
學雜費收入	842,972	842,972
其他收入		1,800
雜項收入		1,800
支出	9,404,293	29,777,698
人事支出	8,576,933	28,347,876
人事支出	8,576,933	28,347,876
業務支出	522,484	789,125
業務支出	522,484	789,125
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
折舊、折耗及攤銷	303,616	627,856
固定資產折舊	301,353	623,329
無形資產攤銷	2,263	4,527
其他支出	1,260	2,841
其他支出	1,260	2,841

## 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	678,399	3,803,053
期初淨資產		19,165,777
解繳公庫		
期末淨資產		22,968,830

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	33,302,051	278,700	33,580,751	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	32,364,139		32,364,139	政府撥入收入
教學收入	842,972		842,972	教學收入
其他收入	1,800		1,800	其他收入
基金用途	29,187,342	590,356	29,777,698	支出
用人費用	28,347,876		28,347,876	人事支出
服務費用	676,224	112,901	789,125	業務支出
材料及用品費	74,821	-74,821		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	38,080	-38,080		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	37,500	-37,500		
		627,856	627,856	折舊、折耗及攤銷
其他	2,841		2,841	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,114,709	-311,656	3,803,053	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	10,612,513	12,356,317	22,968,830	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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」67萬6,224元與會計科目「業務支出」78萬9,125元之調整數11萬2,901元，係「材料及用品費」7萬4,821元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬8,080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」62萬7,856元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3萬7,500已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
7,705,423	9,670,298	-1,964,875	市庫存款轉列其他準備金1,964,875元。