

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 6 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 6 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 6-7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 6 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	8,755,290	9,057,343	-302,053	-3.33	66,899,654	64,992,420	1,907,234	2.93
勞務收入	143,000	300		300		600	500	100	20.00
服務收入	143,000	300	0	300		600	500	100	20.00
財產收入	1,022,000		200,000	-200,000	-100.00	92,840	660,000	-567,160	-85.93
財產處分收入	113,000	0	0	0		0	60,000	-60,000	-100.00
其他財產收入	909,000	0	200,000	-200,000	-100.00	92,840	600,000	-507,160	-84.53
政府撥入收入	114,300,000	8,754,990	8,676,343	78,647	0.91	65,664,836	63,387,120	2,277,716	3.59
公庫撥款收入	114,300,000	8,676,343	8,676,343	0		63,504,620	63,387,120	117,500	0.19
政府其他撥入收入		78,647	0	78,647		2,160,216	0	2,160,216	
教學收入	1,628,000		181,000	-181,000	-100.00	842,972	831,000	11,972	1.44
學雜費收入	1,628,000	0	181,000	-181,000	-100.00	842,972	831,000	11,972	1.44
其他收入	389,000					298,406	113,800	184,606	162.22
雜項收入	389,000	0	0	0		298,406	113,800	184,606	162.22
基金用途	119,399,000	8,125,145	9,057,343	-932,198	-10.29	63,995,303	66,909,420	-2,914,117	-4.36
國民教育計畫	90,584,000	6,578,567	7,068,277	-489,710	-6.93	50,900,034	52,709,213	-1,809,179	-3.43
學前教育計畫	8,832,000	587,762	660,966	-73,204	-11.08	5,738,567	5,313,370	425,197	8.00
一般行政管理計畫	13,478,000	826,816	986,000	-159,184	-16.14	6,896,820	8,188,837	-1,292,017	-15.78
建築及設備計畫	6,505,000	132,000	342,100	-210,100	-61.41	459,882	698,000	-238,118	-34.11
購建固定資產	6,469,000	132,000	342,100	-210,100	-61.41	423,882	698,000	-274,118	-39.27
其他	36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短絀)	-1,917,000	630,145		630,145		2,904,351	-1,917,000	4,821,351	-251.51
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					9,402,155	14,629,000	-5,226,845	-35.73

※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 6 月份

6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超收所致。
2. 財產處分收入：報廢財產出售收入尚無收所致。
3. 其他財產收入：學校開放場地租借費收入短收所致。
4. 市庫撥款收入：
 - (1)教育局補助校園褐根病防治作業經費117,500元。
5. 政府其他撥入收入：
 - (1)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)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)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)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)教育部補助110-1代辦費-不足追加經費72,742元。(54110405)
 - (6)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。(53210303)
 - (7)教育部補助防災計畫暨所屬學校防災校園建置計畫經費50,000元。(53210323)
 - (8)教育部補助111年度辦理中小學數位學習深耕計畫經費600,000元。(53210309)
 - (9)教育部補助111年度實施新住民子女教育經費13,290元。(53210314)
 - (10)教育部補助 110-2學校用書經費4,078元。(53210315)
 - (11)補助學校設置樹木解說牌經費25,080元。(53210321)
 - (12)教育部補助110學年度補助國小生無力繳交代收代辦費第2期款2,415元。(53210312)
 - (13)教育部補助110學年度辦理學習扶助潛能計畫經費-攜手班28,160元。(53210310)
 - (14)教育部補助110(2)公立幼兒園就學補助(代辦費)18,914元。(54110405)
6. 學雜費收入：教育部補助110學年度學雜費收入所致。
7. 雜項收入：幼兒園應付代收結餘款結轉至本校其他準備金等超收所致。
8. 一般行政管理計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。
9. 建築及設備計畫：投影機、桌上型電腦及筆電已採購並積極催促廠商交貨，預計7月份執行完畢。

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 6 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				6,578,567	7,068,277	-489,710	-6.93
		累計數				50,900,034	52,709,213	-1,809,179	-3.43
學前教育計畫		本月數				587,762	660,966	-73,204	-11.08
		累計數				5,738,567	5,313,370	425,197	8.00

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 6 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			
資產	41,929,403	-29,261,430	792,902	614,360	-1,192,403	11,654,112	
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	626,588	435,021	-812,786	6,736,614	
交通及運輸設備	3,064,687	-2,327,665			-98,288	638,734	
雜項設備	12,361,706	-7,954,013	130,314	165,164	-281,329	4,091,514	
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626,588元，變動原因為:(1)增置:預算購置北側門機等計309,388元。(2)受贈:課後照顧班購置監視器38,500元。(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。減少數計435,021元，變動原因為：(1)報廢：馬達等計435,021元。
2.雜項設備:增加數計130,314元，變動原因為:(1)增置:預算購置水底吸塵器等計111,994元。(2)撥入:建國中學移撥魏氏兒童智力量表18,320元。減少數計165,164元，變動原因為：(1)報廢：電視機等計165,164元。
3.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:預算購置繪圖軟體36,000元。減少數計14,175元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額14,175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 6 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		36,000	14,175		142,585	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626,588元，變動原因為:(1)增置:預算購置北側門機等計309,388元。(2)受贈:課後照顧班購置監視器38,500元。(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。減少數計435,021元，變動原因為：(1)報廢：馬達等計435,021元。
2.雜項設備:增加數計130,314元，變動原因為:(1)增置:預算購置水底吸塵器等計111,994元。(2)撥入:建國中學移撥魏氏兒童智力量表18,320元。減少數計165,164元，變動原因為：(1)報廢：電視機等計165,164元。
3.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:預算購置繪圖軟體36,000元。減少數計14,175元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額14,175元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 6 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	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																
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	100,000		686,000	586,000	309,388		309,388	52.80	-276,612	-47.20				45.10
機械及設備		586,000	100,000		686,000	586,000	309,388		309,388	52.80	-276,612	-47.20	1. 投影機、桌上電腦及筆電計373,100元已分配尚未執行。2. 補辦預算數位學習深耕購置割字機100,000元。3. 預算執行騰餘3,512元。			45.10
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	112,000	111,994		111,994	99.99	-6	-0.01				99.99
雜項設備		112,000			112,000	112,000	111,994		111,994	99.99	-6	-0.01	預算執行剩餘6元。			99.99
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 6 月份

40501594-7

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 其他 其他 總計		698,000	100,000		798,000	698,000	421,382		421,382	60.37	-276,618	-39.63			52.80

※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

40501594-8

中華民國 111 年 6 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		36,000		36,000			36,000				100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000			36,000				100.00
522 購置權利														
54 遞延支出	5,771,000		5,771,000		2,500		2,500			2,500				0.04
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	5,771,000		5,771,000		2,500		2,500			2,500		仁愛樓、信義樓電源改善工程圖說審查會議委員出席費提前執行。		0.04
總計	5,807,000		5,807,000		38,500		38,500	0.00		38,500	0.00			0.66

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,857,957,238	100.00	負 債	4,836,900,971	99.57
流動資產	17,408,367	0.36	流動負債	9,057,210	0.19
現金	17,108,367	0.35	應付款項	9,057,210	0.19
銀行存款	17,028,367	0.35	應付代收款	9,057,210	0.19
銀行存款-公庫存款	6,958,260	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,964,863	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,082,542	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	22,702	0.00	其他負債	4,827,843,761	99.38
零用及週轉金	80,000	0.00	什項負債	4,827,843,761	99.38
預付款項	300,000	0.01	存入保證金	1,336,912	0.03
預付費用	300,000	0.01	應付代管資產	4,826,506,849	99.35
長期貸墊款及準備金	2,063,895	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,063,895	0.04	淨資產	21,056,267	0.43
其他準備金	2,063,895	0.04	淨資產	21,056,267	0.43
			淨資產	21,056,267	0.43
			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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	2,063,895	0.04	本期賸餘	1,890,490	0.04
固定資產	11,511,527	0.24	合計：	4,857,957,238	
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	6,736,614	0.14			
機械及設備	22,107,348	0.46			
累計折舊-機械及設備	-15,370,734	-0.32			
交通及運輸設備	638,734	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	-2,425,953	-0.05			
雜項設備	4,091,514	0.08			
雜項設備	12,326,856	0.25			
累計折舊-雜項設備	-8,235,342	-0.17			
無形資產	142,585	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	142,585	0.00			
電腦軟體	142,585	0.00			
其他資產	4,826,830,864	99.36			
什項資產	4,826,830,864	99.36			
暫付及待結轉帳項	324,015	0.01			
代管資產	4,826,506,849	99.35			
代管資產-土地改良物	30,845	0.00			
代管資產-土地	4,764,412,000	98.07			
代管資產-房屋建築及設備	36,416,704	0.75			
代管資產-其他政府	25,647,300	0.53			
合計：	4,857,957,238				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,755,290	67,235,174
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益		389,860
財產交易利益		297,020
其他財產收入		92,840
政府撥入收入	8,754,990	65,664,836
公庫撥款收入	8,676,343	63,504,620
政府其他撥入收入	78,647	2,160,216
教學收入		842,972
學雜費收入		842,972
其他收入		336,906
受贈收入		38,500
雜項收入		298,406
支出	8,282,869	65,344,684
人事支出	7,182,819	59,191,839
人事支出	7,182,819	59,191,839
業務支出	795,093	4,277,911
業務支出	795,093	4,277,911
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失	6,001	6,001
財產交易損失	6,001	6,001
折舊、折耗及攤銷	283,723	1,800,762
固定資產折舊	280,866	1,786,587
無形資產攤銷	2,857	14,175
其他支出	15,233	58,171
其他支出	15,233	58,171

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6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)	472,421	1,890,490
期初淨資產		19,165,777
解繳公庫		
期末淨資產		21,056,267

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 6 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	66,899,654	335,520	67,235,174	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	92,840	297,020	389,860	財產收益
政府撥入收入	65,664,836		65,664,836	政府撥入收入
教學收入	842,972		842,972	教學收入
其他收入	298,406	38,500	336,906	其他收入
基金用途	63,995,303	1,349,381	65,344,684	支出
用人費用	59,191,839		59,191,839	人事支出
服務費用	2,720,934	1,556,977	4,277,911	業務支出
材料及用品費	516,909	-516,909		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,040,068	-1,040,068		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		6,001	6,001	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	459,882	-459,882		
		1,800,762	1,800,762	折舊、折耗及攤銷
其他	55,671	2,500	58,171	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,904,351	-1,013,861	1,890,490	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	9,402,155	11,654,112	21,056,267	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」272萬934元與會計科目「業務支出」427萬7,911元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」155萬6,977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29萬7,020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「其他收入」其中3萬8,500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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」180萬762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」45萬7,382元已列入「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 6 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
6,958,260	9,022,155	-2,063,895	市庫存款轉列其他準備金2,063,895元。