

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 114 年 9 月份

主辦會計人員 連庭藝



機關長官 李秋田



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 114 年 9 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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 4-6 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 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
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 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).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目	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	129,053,000	22,276,748	17,018,000	5,258,748	30.90	119,865,777	110,365,000	9,500,777	8.61
徵收及依法分配收入						1,400		1,400	
違規罰款收入		0	0	0		1,400	0	1,400	
勞務收入	43,000					119,772	43,000	76,772	178.54
服務收入	43,000	0	0	0		119,772	43,000	76,772	178.54
財產收入	15,000					9,067	15,000	-5,933	-39.55
財產處分收入	15,000	0	0	0		9,067	15,000	-5,933	-39.55
政府撥入收入	125,630,000	21,891,042	16,913,000	4,978,042	29.43	116,150,217	107,507,000	8,643,217	8.04
公庫撥款收入	125,630,000	21,530,129	16,913,000	4,617,129	27.30	112,124,129	107,507,000	4,617,129	4.29
政府其他撥入收入		360,913	0	360,913		4,026,088	0	4,026,088	
規費收入	1,030,000	385,706	105,000	280,706	267.34	1,496,524	1,030,000	466,524	45.29
使用規費收入	1,030,000	385,706	105,000	280,706	267.34	1,496,524	1,030,000	466,524	45.29
教學收入	1,961,000					1,936,884	1,770,000	166,884	9.43
學雜費收入	1,961,000	0	0	0		1,936,884	1,770,000	166,884	9.43
其他收入	374,000					151,913		151,913	
雜項收入	374,000	0	0	0		151,913	0	151,913	
基金用途	129,313,000	11,399,944	17,018,000	-5,618,056	-33.01	102,192,014	110,625,000	-8,432,986	-7.62
國民教育計畫	124,600,000	10,130,417	16,641,876	-6,511,459	-39.13	96,586,760	106,642,636	-10,055,876	-9.43
學前教育計畫		265,000	875,596	50,124	825,472	1,646.86	2,610,776	210,364	2,400,412
一般行政管理計畫	3,476,000	324,704	326,000	-1,296	-0.40	2,049,451	2,800,000	-750,549	-26.81
建築及設備計畫	972,000	69,227		69,227		945,027	972,000	-26,973	-2.78
購建固定資產	942,000	69,227		69,227		915,027	942,000	-26,973	-2.86
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短純)	-260,000	10,876,804		10,876,804		17,673,763	-260,000	17,933,763	-6,897.60
期初基金餘額	2,073,000					3,063,722	2,073,000	990,722	47.79
期末基金餘額	1,813,000					20,737,485	1,813,000	18,924,485	1,043.82

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
基金來源、用途及餘紓表
 中華民國 114 年 9 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. 違規罰款收入：廠商違規罰款收入較預計增加。
2. 服務收入：核實認列暑期泳訓班報名費收入116,172元及教師甄選報名費收入3,600元。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入較預計減少。
4. 公庫撥款收入：教育局補助4,617,129元
 - (1) 統籌款-114年屋頂防水工程聯合採購pooling專案經費3,922,766元。
 - (2) 統籌款-穿堂美化工程經費694,363元。
5. 政府其他撥入收入：係教育部補助共計4,026,088元
 - (1) 113學年度國民中小學設置轉銜計畫師資費用經費餘款結轉本年度續用357,985元。
 - (2) 113學年度國民中小學設置轉銜計畫設班費用經費餘款結轉本年度續用62,389元。(餘款繳回227,400元)
 - (3) 113學年度補助月薪制特教學生助理人員經費餘款結轉本年度繼續使用15,863元。
 - (4) 113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)832,220元。
 - (5) 113(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)109,913元。
 - (6) 113(1)國民中小學生學習扶助學校開班計畫經費117,353元。
 - (7) 113(1)國小兒童課後照顧低收入戶、身障及原住民學生費用及鐘點費差額經費165,300元。
 - (8) 113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費第2期259,735元、第3期259,734元。
 - (9) 113學年度公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額經費72,072元。
 - (10) 114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費30,986元。
 - (11) 113學年度第二學期兼任輔導員及秘書減課鐘點費24,192元。
 - (12) 114年度實施新住民子女教育經費12,514元。
 - (13) 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
 - (14) 113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費3,194元。
 - (15) 113學年度第一學期本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。
 - (16) 114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。
 - (17) 114年推動中小學數位學習精進方案重點學校業務費50,000元。
 - (18) 113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,305元。
 - (19) 113學年度國民中小學充實行政人力經費205,000元。
 - (20) 114(1)公幼政府協助家長支付代辦費822,460元。
 - (21) 114年5G新科技學習示範學校計畫經常門190,000元。
 - (22) 114年8-9月月薪制特教學生助理員經費63,450元。
 - (23) 113學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費162,806元。
 - (24) 114年9月至115年2月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費172,057元。
6. 使用規費收入：場地開放租借收入較預計增加。
7. 雜項收入：核實認列代收代辦結餘款轉入準備金等收入。
8. 國民教育計畫、學前教育計畫、一般行政管理計畫：用人費用等核實支用。
9. 建築及設備計畫：平板電腦13萬2,000元因規格需求刻正辦理請購核銷中。

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 114 年 9 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				10,130,417	16,641,876	-6,511,459 -39.13	
		累計數				96,586,760	106,642,636	-10,055,876 -9.43	
學前教育計畫		本月數				875,596	50,124	825,472 1646.86	
		累計數				2,610,776	210,364	2,400,412 1141.08	

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 9 月份

40501594-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,466,469	-4,421,804	4,821,005		-875,006	3,990,664	
房屋及建築							
機械及設備	25,926,024	-18,791,407	809,576	3,390,114	1,112,283	5,666,362	
交通及運輸設備	3,448,007	-2,976,150	200,700	753,936	654,874	573,495	
雜項設備	14,392,630	-10,214,426	592,523	1,095,864	285,453	3,960,316	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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	148,800		30,000	24,057		154,743	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
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
資本資產明細表
中華民國 114 年 9 月份

40501594-6

1. 土地改良物:

增加數計4,821,005元，變動原因為:(1)其他:補列運動球場計4,821,005元。

2. 機械及設備:

增加數計809,576元，變動原因為:(1)增置:購置運動攝影機等設備計583,800元。(2)撥入:教育局補助購置行動載具等設備計170,976元。(3)受贈:以應付代收款小田園組優等經費及課外社團行政費購置購置吊掛架等設備計54,800元。

減少數計3,390,114元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計3,390,114元。

3. 交通及運輸設備:

增加數計200,700元，變動原因為:(1)增置:購置廣播系統等設備計168,600元。(2)受贈:以課後照顧、課外社團行政費購置紅外線攝影機等設備計32,100元。

減少數計753,936元，變動原因為:(1)其他：更正以前年度帳務237,600元。(2)報廢：年度經財政局核准報廢自行車等設備計516,336元。

4. 雜項設備:

增加數計592,523元，變動原因為:(1)增置:購置海報櫃等設備計83,039元。(2)撥入:教育局移撥圖書等設備計38,230元及教育局補助購置一對一分離式冷氣機設備計414,426元。(3)受贈:以應付代收款幼兒園午餐費購置四門冷藏冰箱等設備計56,828元。

減少數計1,095,864元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計1,095,864元。

5. 電腦軟體:

增加數計30,000元，變動原因為:(1)增置:預算購置電腦軟體30,000元。

減少數計24,057元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額24,057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

40501594-7

單位：新臺幣元

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

40501594-8

中華民國 114 年 9 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 總 計		942,000	234,000		1,176,000	942,000	835,439		835,439	88.69	-106,561	-11.31		71.04		

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、购置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣元

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	43,186,075	100.00	負債	8,103,010	18.76
流動資產	23,608,874	54.67	流動負債	6,650,130	15.40
現金	17,484,554	40.49	應付款項	6,650,130	15.40
銀行存款	17,404,554	40.30	應付代收款	6,650,130	15.40
銀行存款-公庫存款	13,319,428	30.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,869,245	6.64	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,172,771	2.72	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,452,880	3.36
銀行存款-教育儲蓄 戶	43,110	0.10	什項負債	1,452,880	3.36
零用及週轉金	80,000	0.19	存入保證金	1,451,642	3.36
預付款項	6,124,320	14.18	暫收及待結轉帳項	1,238	0.00
預付費用	6,124,320	14.18	淨資產	35,083,065	81.24
長期貸墊款及準備金	1,214,975	2.81	淨資產	35,083,065	81.24
準備金	1,214,975	2.81	淨資產	35,083,065	81.24
其他準備金	1,214,975	2.81	累積餘額	15,041,865	34.83
			本期賸餘	14,596,401	33.80
信託代理與保證資產	157,887		信託代理與保證負債	157,887	
保證品	157,887		應付保證品	157,887	

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. 保證品：銀行定存單157,887元(威基工程有限公司-111年度電力系統改善工程(第2群)內湖國中等5校工程保固保證金，國泰世華銀行定存單，有效期限至114年11月30日止)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,214,975	2.81	淨資產調整數	5,444,799	12.61
固定資產	14,190,837	32.86	合計：	43,186,075	
土地改良物	3,990,664	9.24			
土地改良物	9,287,474	21.51			
累計折舊-土地改良物	-5,296,810	-12.27			
機械及設備	5,666,362	13.12			
機械及設備	23,345,486	54.06			
累計折舊-機械及設備	-17,679,124	-40.94			
交通及運輸設備	573,495	1.33			
交通及運輸設備	2,894,771	6.70			
累計折舊-交通及運輸	-2,321,276	-5.38			
設備					
雜項設備	3,960,316	9.17			
雜項設備	13,889,289	32.16			
累計折舊-雜項設備	-9,928,973	-22.99			
無形資產	154,743	0.36			
信託代理與保證資產	157,887		信託代理與保證負債	157,887	
保證品	157,887		應付保證品	157,887	

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. 保證品：銀行定存單157,887元(威基工程有限公司-111年度電力系統改善工程(第2群)內湖國中等5校工程保固保證金，國泰世華銀行定存單，有效期限至114年11月30日止)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	154,743	0.36			
電腦軟體	154,743	0.36			
其他資產	4,016,646	9.30			
什項資產	4,016,646	9.30			
暫付及待結轉帳項	4,016,646	9.30			
代管資產	5,454,186,980	12,629.50			
代管資產-土地改良物	30,845	0.07			
代管資產-土地	5,395,590,000	12,493.82			
代管資產-房屋建築及設備	31,390,735	72.69			
代管資產-其他政府	27,175,400	62.93			
應付代管資產	-5,454,186,980	-12,629.50			
合計：	43,186,075				

信託代理與保證資產	157,887	信託代理與保證負債	157,887
保證品	157,887	應付保證品	157,887

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. 保證品：銀行定存單157,887元(威基工程有限公司-111年度電力系統改善工程(第2群)內湖國中等5校工程保固保證金，國泰世華銀行定存單，有效期限至114年11月30日止)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		120,009,505
徵收及依法分配收入	22,276,748	1,400
違規罰款收入		1,400
勞務收入		119,772
服務收入		119,772
財產收益		9,067
財產交易利益		9,067
政府撥入收入	21,891,042	116,150,217
公庫撥款收入	21,530,129	112,124,129
政府其他撥入收入	360,913	4,026,088
規費收入	385,706	1,496,524
使用規費收入	385,706	1,496,524
教學收入		1,936,884
學雜費收入		1,936,884
其他收入		295,641
受贈收入		143,728
雜項收入		151,913
支出	11,727,064	105,413,104
人事支出	9,352,098	90,433,822
人事支出	9,352,098	90,433,822
業務支出	1,977,183	10,660,934
業務支出	1,977,183	10,660,934
財產損失		151,332
財產交易損失		151,332
折舊、折耗及攤銷	367,120	3,935,197
固定資產折舊	364,249	3,911,140
無形資產攤銷	2,871	24,057
其他支出	30,663	231,819
其他支出	30,663	231,819

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114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,549,684	14,596,401
期初淨資產		15,041,865
解繳公庫		
淨資產調整數	-17,838	5,444,799
期末淨資產		35,083,065

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日

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	119,865,777	143,728	120,009,505	收入
徵收及依法分配收入	1,400		1,400	徵收及依法分配收入
勞務收入	119,772		119,772	勞務收入
財產收入	9,067		9,067	財產收益
政府撥入收入	116,150,217		116,150,217	政府撥入收入
規費收入	1,496,524		1,496,524	規費收入
教學收入	1,936,884		1,936,884	教學收入
其他收入	151,913	143,728	295,641	其他收入
基金用途	102,192,014	3,221,090	105,413,104	支出
用人費用	90,433,822		90,433,822	人事支出
服務費用	6,258,422	4,402,512	10,660,934	業務支出
材料及用品費	1,300,920	-1,300,920		
租金、償債、利息及相關手續費	18,900	-18,900		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,082,442	-3,082,442		
資產短絀		151,332	151,332	財產損失
		3,935,197	3,935,197	折舊、折耗及攤銷
其他	152,231	79,588	231,819	其他支出
遞延支出	79,588	-79,588		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	865,439	-865,439		
本期賸餘(短絀)	17,673,763	-3,077,362	14,596,401	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,063,722	11,978,143	15,041,865	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,737,485	14,345,580	35,083,065	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數86萬5,439元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」625萬8,422元與會計科目「業務支出」1,066萬934元間之調整數440萬2,512元，係「材料及用品費」130萬920元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,900元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)308萬2,442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「其他收入」其中14萬3,728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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」393萬5,197元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」15萬1,332元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」15萬2,231元與會計科目「其他支出」23萬1,819元間之調整數7萬9,588元，係「遞延支出」7萬9,588元。
2. 會計科目「淨資產調整數」544萬4,799元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 9 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
13,319,428	14,534,403	-1,214,975	其他準備金1,214,975元。