

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 10 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 10 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、資本資產明細表.....	第 5-7 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 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

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 114 年 10 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	129,053,000	12,396,357	9,204,000	3,192,357	34.68	132,262,134	119,569,000	12,693,134	10.62
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	12,395,030	9,204,000	3,191,030	34.67	128,545,247	116,711,000	11,834,247	10.14
公庫撥款收入	125,630,000	11,897,186	9,204,000	2,693,186	29.26	124,021,315	116,711,000	7,310,315	6.26
政府其他撥入收入		497,844	0	497,844		4,523,932	0	4,523,932	
規費收入	1,030,000	423		423		1,496,947	1,030,000	466,947	45.33
使用規費收入	1,030,000	423	0	423		1,496,947	1,030,000	466,947	45.33
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	904		904		152,817		152,817	
雜項收入	374,000	904	0	904		152,817	0	152,817	
基金用途	129,313,000	10,809,338	9,204,000	1,605,338	17.44	113,001,352	119,829,000	-6,827,648	-5.70
國民教育計畫	124,600,000	9,804,960	8,862,980	941,980	10.63	106,391,720	115,505,616	-9,113,896	-7.89
學前教育計畫	265,000	31,391	15,020	16,371	108.99	2,642,167	225,384	2,416,783	1,072.30
一般行政管理計畫	3,476,000	96,464	326,000	-229,536	-70.41	2,145,915	3,126,000	-980,085	-31.35
建築及設備計畫	972,000	876,523		876,523		1,821,550	972,000	849,550	87.40
購建固定資產	942,000	876,523		876,523		1,791,550	942,000	849,550	90.19
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-260,000	1,587,019		1,587,019		19,260,782	-260,000	19,520,782	-7,507.99
期初基金餘額	2,073,000					3,063,722	2,073,000	990,722	47.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,813,000					22,324,504	1,813,000	20,511,504	1,131.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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7,310,315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。
 - (3)統籌款-新世代學習空間建置計畫工程經費1,793,186元。
 - (4)統籌款-雙語教育學校情境建置計畫經費900,000元。
5. 政府其他撥入收入：係教育部補助共計4,523,932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費240,000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。
 - (25)113/2補助月薪制特教學生助理人員經費212,167元。
 - (26)114年辦理國中小學閱讀推動計畫經費13,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

- (27)114年1-7月月新制特教助理員調新補發經費7,677元。
- (28)113學年藝術與美感教育深耕計畫_藝文場館體驗經費20,000元。
- (29)114學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費195,000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. 學前教育計畫、一般行政管理計畫:業務費用等核實支用。
- 9. 建築及設備計畫:主要係穿堂美化工程併決算辦理。

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 114 年 10 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				9,804,960	8,862,980	941,980	10.63
		累計數				106,391,720	115,505,616	-9,113,896	-7.89
學前教育計畫		本月數				31,391	15,020	16,371	108.99
		累計數				2,642,167	225,384	2,416,783	1072.30

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 114 年 10 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	48,381,930	-36,403,787	6,675,094	5,266,842	823,675	14,210,070	
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		-914,779	3,950,891	
房屋及建築							
機械及設備	25,926,024	-18,791,407	809,576	3,390,114	893,309	5,447,388	
交通及運輸設備	3,448,007	-2,976,150	200,700	753,936	644,887	563,508	
雜項設備	14,392,630	-10,214,426	813,813	1,095,864	200,258	4,096,411	
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

40501594-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	148,800		30,000	26,928		151,872	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 月份

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813,813元，變動原因為:(1)增置:購置海報櫃等設備計267,039元。(2)撥入:教育局移撥圖書等設備計75,520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26,928元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至114年10月止累計攤銷金額26,928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 114 年 10 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		727,948	50,000		777,948	727,948	583,800		583,800	80.20	-144,148	-19.80				75.04
機械及設備		727,948	50,000		777,948	727,948	583,800		583,800	80.20	-144,148	-19.80	主要係平板電腦13萬2,000元已請購未核銷。	將盡速辦理核銷事宜，以利預算執行。		75.04
購建中固定資產																
交通及運輸設備		128,800			128,800	128,800	168,600		168,600	130.90	39,800	30.90				130.90
交通及運輸設備		128,800			128,800	128,800	168,600		168,600	130.90	39,800	30.90				130.90
購建中固定資產																
雜項設備		85,252	184,000		269,252	269,252	267,039		267,039	99.18	-2,213	-0.82				99.18
雜項設備		85,252	184,000		269,252	269,252	267,039		267,039	99.18	-2,213	-0.82				99.18
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		942,000	234,000		1,176,000	1,126,000	1,019,439		1,019,439	90.54	-106,561	-9.46				86.69

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 114 年 10 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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出					772,111		772,111		772,111				
541 遞延修繕房屋建築支					772,111		772,111		772,111				
542 其他遞延支出													
總計	30,000		30,000	30,000	802,111		802,111	2,673.70	772,111	2,573.70			2,673.70

穿堂美化及和平樓屋頂防水排水整修等工程併決算辦理。

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	51,803,972	100.00	負債	15,269,398	29.48
流動資產	31,913,712	61.60	流動負債	13,694,518	26.44
現金	25,789,392	49.78	應付款項	13,694,518	26.44
銀行存款	25,709,392	49.63	應付代收款	13,694,518	26.44
銀行存款-公庫存款	14,906,447	28.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,525,645	18.39	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,252,315	2.42	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,574,880	3.04
銀行存款-教育儲蓄	24,985	0.05	什項負債	1,574,880	3.04
戶			存入保證金	1,573,642	3.04
零用及週轉金	80,000	0.15	暫收及待結轉帳項	1,238	0.00
預付款項	6,124,320	11.82	淨資產	36,534,574	70.52
預付費用	6,124,320	11.82	淨資產	36,534,574	70.52
長期貸墊款及準備金	1,214,975	2.35	淨資產	36,534,574	70.52
準備金	1,214,975	2.35	累積餘額	15,041,865	29.04
其他準備金	1,214,975	2.35	本期賸餘	16,010,620	30.91
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	1,214,975	2.35	淨資產調整數	5,482,089	10.58
固定資產	14,058,198	27.14	合計：	51,803,972	
土地改良物	3,950,891	7.63			
土地改良物	9,287,474	17.93			
累計折舊-土地改良物	-5,336,583	-10.30			
機械及設備	5,447,388	10.52			
機械及設備	23,345,486	45.07			
累計折舊-機械及設備	-17,898,098	-34.55			
交通及運輸設備	563,508	1.09			
交通及運輸設備	2,894,771	5.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,331,263	-4.50			
雜項設備	4,096,411	7.91			
雜項設備	14,110,579	27.24			
累計折舊-雜項設備	-10,014,168	-19.33			
無形資產	151,872	0.29			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	151,872	0.29			
電腦軟體	151,872	0.29			
其他資產	4,465,215	8.62			
什項資產	4,465,215	8.62			
暫付及待結轉帳項	4,465,215	8.62			
代管資產	5,454,058,109	10,528.26			
代管資產-土地改良物	30,845	0.06			
代管資產-土地	5,395,590,000	10,415.40			
代管資產-房屋建築及設備	31,261,864	60.35			
代管資產-其他政府	27,175,400	52.46			
應付代管資產	-5,454,058,109	-10,528.26			
合計：	51,803,972				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,396,357	132,405,862
徵收及依法分配收入		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	12,395,030	128,545,247
公庫撥款收入	11,897,186	124,021,315
政府其他撥入收入	497,844	4,523,932
規費收入	423	1,496,947
使用規費收入	423	1,496,947
教學收入		1,936,884
學雜費收入		1,936,884
其他收入	904	296,545
受贈收入		143,728
雜項收入	904	152,817
支出	10,982,138	116,395,242
人事支出	8,558,278	98,992,100
人事支出	8,558,278	98,992,100
業務支出	1,361,157	12,022,091
業務支出	1,361,157	12,022,091
財產損失		151,332
財產交易損失		151,332
折舊、折耗及攤銷	356,800	4,291,997
固定資產折舊	353,929	4,265,069
無形資產攤銷	2,871	26,928
其他支出	705,903	937,722
其他支出	705,903	937,722

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,414,219	16,010,620
期初淨資產		15,041,865
解繳公庫		
淨資產調整數	37,290	5,482,089
期末淨資產		36,534,574

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 月 31 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	132,262,134	143,728	132,405,862	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	128,545,247		128,545,247	政府撥入收入
規費收入	1,496,947		1,496,947	規費收入
教學收入	1,936,884		1,936,884	教學收入
其他收入	152,817	143,728	296,545	其他收入
基金用途	113,001,352	3,393,890	116,395,242	支出
用人費用	98,992,100		98,992,100	人事支出
服務費用	7,028,487	4,993,604	12,022,091	業務支出
材料及用品費	1,587,065	-1,587,065		
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	3,387,389	-3,387,389		
資產短絀		151,332	151,332	財產損失
其他	165,611	4,291,997	4,291,997	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	772,111	772,111	937,722	其他支出
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	1,049,439	-1,049,439		
本期賸餘(短絀)	19,260,782	-3,250,162	16,010,620	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		5,482,089	5,482,089	解繳公庫
期末基金餘額	22,324,504	14,210,070	36,534,574	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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104萬9,439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」702萬8,487元與會計科目「業務支出」1,202萬2,091元間之調整數499萬3,604元，係「材料及用品費」158萬7,065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)338萬7,389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」429萬1,997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」16萬5,611元與會計科目「其他支出」93萬7,722元間之調整數77萬2,111元，係「遞延支出」77萬2,111元。
2. 會計科目「淨資產調整數」548萬2,089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 10 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
14,906,447	16,121,422	-1,214,975	其他準備金1,214,975元。