

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 115 年 3 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 115 年 3 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 4-6 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表.....	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 115 年 3 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	138,145,000	12,904,605	9,816,000	3,088,605	31.47	49,065,217	44,910,000	4,155,217	9.25
勞務收入	43,000					300		300	
服務收入	43,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	8,000								
財產處分收入	8,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	134,928,000	11,491,453	9,816,000	1,675,453	17.07	47,221,499	44,550,000	2,671,499	6.00
公庫撥款收入	134,928,000	9,830,761	9,816,000	14,761	0.15	44,942,719	44,550,000	392,719	0.88
政府其他撥入收入		1,660,692	0	1,660,692		2,278,780	0	2,278,780	
規費收入	1,230,000	374,574		374,574		804,840	360,000	444,840	123.57
使用規費收入	1,230,000	374,574	0	374,574		804,840	360,000	444,840	123.57
教學收入	1,864,000	962,594		962,594		962,594		962,594	
學雜費收入	1,864,000	962,594	0	962,594		962,594	0	962,594	
其他收入	72,000	75,984		75,984		75,984		75,984	
雜項收入	72,000	75,984	0	75,984		75,984	0	75,984	
基金用途	139,383,000	9,565,074	9,816,000	-250,926	-2.56	41,168,226	44,910,000	-3,741,774	-8.33
國民教育計畫	127,403,000	9,194,184	9,278,600	-84,416	-0.91	40,747,335	43,775,600	-3,028,265	-6.92
學前教育計畫	269,000	2,500	47,400	-44,900	-94.73	19,310	60,400	-41,090	-68.03
一般行政管理計畫	3,618,000	215,890	293,000	-77,110	-26.32	249,081	877,000	-627,919	-71.60
建築及設備計畫	8,093,000	152,500	197,000	-44,500	-22.59	152,500	197,000	-44,500	-22.59
購建固定資產	8,063,000	152,500	197,000	-44,500	-22.59	152,500	197,000	-44,500	-22.59
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,238,000	3,339,531		3,339,531		7,896,991		7,896,991	
期初基金餘額	2,804,000					6,484,169	2,804,000	3,680,169	131.25
解繳公庫									
期末基金餘額	1,566,000					14,381,160	2,804,000	11,577,160	412.88

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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：核實認列教師甄選報名費收入300元。
2. 公庫撥款收入：教育局補助392,719元
 - (1)增撥-114年9-12月調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費差額377,958元。
 - (2)增撥-114年10月11日至114年12月31日高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用14,761元。
3. 政府其他撥入收入：係教育部補助共計2,278,780元
 - (1)114學年度國民中小學設置轉銜計畫師資費用449,640元。
 - (2)114學年度國民中小學設置轉銜計畫設班費用101,009元。
 - (3)114學年度第1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。
 - (4)114學年度月薪制特教學生助理員經費36,330元。
 - (5)114學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費90,920元。
 - (6)114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費4,032元(繳回1,591元)。
 - (7)114學年度鼓勵國民中小學於全日課程之最後1節安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
 - (8)114學年度國小兒童課後照顧低收、身障及原住民學生費用及鐘點費差額經費176,700元。
 - (9)114學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫81,530元。
 - (10)本市公立幼兒園114學年度午餐費及點心費37,224元。
 - (11)114(2)公幼政府協助家長支付代辦費838,590元。
 - (12)115年3月至115年8月公立幼兒園延長照顧服務經費425,639元。
4. 使用規費收入：場地開放租借收入較預計增加。
5. 學雜費收入：係公幼政府協助家長支付費用補助。
6. 雜項收入：核實認列代收代辦結餘款轉入準備金等收入。
7. 學前教育計畫：業務費用等核實支用。
8. 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：主要係身高體重計等設備，已請購尚未核銷。

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 115 年 3 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				9,194,184	9,278,600	-84,416	-0.91
		累計數				40,747,335	43,775,600	-3,028,265	-6.92
學前教育計畫		本月數				2,500	47,400	-44,900	-94.73
		累計數				19,310	60,400	-41,090	-68.03

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 3 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	50,507,826	-36,278,718	289,000	8,613	-1,039,123	13,470,372	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,287,474	-5,416,129			-119,319	3,752,026	
房屋及建築							
機械及設備	23,988,182	-18,329,883	100,000		-632,167	5,126,132	
交通及運輸設備	2,916,171	-2,351,040	52,500		-29,329	588,302	
雜項設備	14,169,869	-10,181,666	136,500		-258,308	3,866,395	
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

40501594-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	146,130			8,613		137,517	

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 115 年 3 月份

1.機械及設備:

增加數計100,000元，變動原因為:(1)增置:購置觸控顯示器等設備計100,000元。

2.交通及運輸設備:

增加數計52,500元，變動原因為:(1)增置:購置監視系統數位攝影機等設備計52,500元。

3.雜項設備:

增加數計136,500元，變動原因為:(1)受贈:以課外社團行政費購置水底吸塵器設備2臺計136,500元。

4.電腦軟體:

減少數計8,613元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額8,613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 115 年 3 月份

40501594-8

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		8,063,000			8,063,000	197,000	152,500		152,500	77.41	-44,500	-22.59			1.89

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 115 年 3 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											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	30,000		30,000					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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	32,872,401	100.00	負 債	5,020,869	15.27
流動資產	15,597,666	47.45	流動負債	4,139,770	12.59
現金	15,184,822	46.19	應付款項	4,139,770	12.59
銀行存款	15,104,822	45.95	應付代收款	4,138,170	12.59
銀行存款-公庫存款	12,392,813	37.70	應付費用	1,600	0.00
銀行存款-保管款	1,977,259	6.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	699,647	2.13	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	881,099	2.68
銀行存款-教育儲蓄	35,103	0.11	什項負債	881,099	2.68
戶			存入保證金	881,099	2.68
零用及週轉金	80,000	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	112,844	0.34	淨資產	27,851,532	84.73
其他應收款	112,844	0.34	淨資產	27,851,532	84.73
預付款項	300,000	0.91	淨資產	27,851,532	84.73
預付費用	300,000	0.91	累積餘額	20,713,277	63.01
長期貸墊款及準備金	1,051,264	3.20	本期騰餘	7,138,255	21.72

信託代理與保證資產 157,887

保證品 157,887

信託代理與保證負債 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116年12月18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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,051,264	3.20	淨資產調整數		
其他準備金	1,051,264	3.20	合計：	32,872,401	
其他準備金-其他	1,051,264	3.20			
固定資產	13,332,855	40.56			
土地改良物	3,752,026	11.41			
土地改良物	9,287,474	28.25			
累計折舊-土地改良物	-5,535,448	-16.84			
機械及設備	5,126,132	15.59			
機械及設備	24,088,182	73.28			
累計折舊-機械及設備	-18,962,050	-57.68			
交通及運輸設備	588,302	1.79			
交通及運輸設備	2,968,671	9.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,380,369	-7.24			
雜項設備	3,866,395	11.76			
雜項設備	14,306,369	43.52			

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116年12月18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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-10,439,974	-31.76			
無形資產	137,517	0.42			
無形資產	137,517	0.42			
電腦軟體	137,517	0.42			
其他資產	2,753,099	8.38			
什項資產	2,753,099	8.38			
暫付及待結轉帳項	2,753,099	8.38			
代管資產	5,475,475,054	16,656.75			
代管資產-土地改良物	30,845	0.09			
代管資產-土地	5,415,958,000	16,475.70			
代管資產-房屋建築及設備	30,617,509	93.14			
代管資產-其他政府	28,868,700	87.82			
應付代管資產	-5,475,475,054	-16,656.75			
合計：	32,872,401				

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116年12月18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115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,904,605	49,201,717
勞務收入		300
服務收入		300
政府撥入收入	11,491,453	47,221,499
公庫撥款收入	9,830,761	44,942,719
政府其他撥入收入	1,660,692	2,278,780
規費收入	374,574	804,840
使用規費收入	374,574	804,840
教學收入	962,594	962,594
學雜費收入	962,594	962,594
其他收入	75,984	212,484
受贈收入		136,500
雜項收入	75,984	75,984
支出	9,759,129	42,063,462
人事支出	8,328,188	38,998,700
人事支出	8,328,188	38,998,700
業務支出	1,023,662	1,707,104
業務支出	1,023,662	1,707,104
折舊、折耗及攤銷	346,555	1,047,736
固定資產折舊	343,684	1,039,123
無形資產攤銷	2,871	8,613
其他支出	60,724	309,922
其他支出	60,724	309,922

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115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	3,145,476	7,138,255
期初淨資產		20,713,277
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		27,851,532

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 115 年 1 月 1 日 至 3 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	49,065,217	136,500	49,201,717	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
政府撥入收入	47,221,499		47,221,499	政府撥入收入
規費收入	804,840		804,840	規費收入
教學收入	962,594		962,594	教學收入
其他收入	75,984	136,500	212,484	其他收入
基金用途	41,168,226	895,236	42,063,462	支出
用人費用	38,998,700		38,998,700	人事支出
服務費用	1,090,619	616,485	1,707,104	業務支出
材料及用品費	426,108	-426,108		
租金、償債、利息及相關手續費	13,200	-13,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	177,177	-177,177		
		1,047,736	1,047,736	折舊、折耗及攤銷
其他	309,922		309,922	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	152,500	-152,500		
本期賸餘(短絀)	7,896,991	-758,736	7,138,255	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,484,169	14,229,108	20,713,277	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	14,381,160	13,470,372	27,851,532	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 115 年 3 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15萬2,500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」109萬619元與會計科目「業務支出」170萬7,104元間之調整數61萬6,485元，係「材料及用品費」42萬6,108元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,200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)17萬7,177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13萬6,500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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」104萬7,736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 115 年 3 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
12,392,813	13,444,077	-1,051,264	其他準備金1,051,264元。