

40501525

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 7 月份

主辦會計人員 簡薪洪



機關長官 曹曉文



臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學

目 次 中華民國 111 年 7 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 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表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 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(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 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	163,029,000	15,124,158	13,939,598	1,184,560	8.50	105,090,056	101,154,601	3,935,455	3.89
勞務收入	3,000	900	1,000	-100	-10.00	1,200	1,000	200	20.00
服務收入	3,000	900	1,000	-100	-10.00	1,200	1,000	200	20.00
財產收入	545,000	780	160,000	-159,220	-99.51	30,020	348,000	-317,980	-91.37
財產處分收入	13,000	780	0	780		3,870	3,000	870	29.00
其他財產收入	532,000	0	160,000	-160,000	-100.00	26,150	345,000	-318,850	-92.42
政府撥入收入	158,229,000	13,768,598	13,768,598			101,971,720	99,235,601	2,736,119	2.76
公庫撥款收入	158,229,000	13,768,598	13,768,598	0		99,235,601	99,235,601	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		2,736,119	0	2,736,119	
教學收入	2,708,000	1,353,880		1,353,880		2,707,550	1,350,000	1,357,550	100.56
學雜費收入	2,708,000	1,353,880	0	1,353,880		2,707,550	1,350,000	1,357,550	100.56
其他收入	1,544,000		10,000	-10,000	-100.00	379,566	220,000	159,566	72.53
雜項收入	1,544,000	0	10,000	-10,000	-100.00	379,566	220,000	159,566	72.53
基金用途	170,502,000	11,516,934	13,939,598	-2,422,664	-17.38	111,472,034	108,627,601	2,844,433	2.62
國民教育計畫	139,412,000	9,843,393	11,397,180	-1,553,787	-13.63	86,609,665	89,466,751	-2,857,086	-3.19
學前教育計畫	13,390,000	802,513	940,418	-137,905	-14.66	9,395,969	8,066,150	1,329,819	16.49
一般行政管理計畫	15,730,000	864,919	1,156,300	-291,381	-25.20	9,743,737	10,187,700	-443,963	-4.36
建築及設備計畫	1,970,000	6,109	445,700	-439,591	-98.63	5,722,663	907,000	4,815,663	530.94
購建固定資產	1,934,000	6,109	445,700	-439,591	-98.63	5,701,663	871,000	4,830,663	554.61
其他	36,000					21,000	36,000	-15,000	-41.67
本期賸餘(短絀)	-7,473,000	3,607,224		3,607,224		-6,381,978	-7,473,000	1,091,022	-14.60
期初基金餘額	12,539,000					17,401,435	12,539,000	4,862,435	38.78
解繳公庫									
期末基金餘額	5,066,000					11,019,457	5,066,000	5,953,457	117.52

※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 7 月份

差異10%以上原因分析：

1. 服務收入：代理教師甄選報名費收入1,200 元，人數超出預期，致收入增加。
2. 財產處分收入：惜物網拍賣冷氣機等報廢財產變賣收入1,050 元、冷氣機、飲水機、遊具等報廢動產回收變賣收入 2,820 元，共計3,870 元，較預期收入多。
3. 其他財產收入：場地開放收入 4,950 元、停車場收入 21,200 元，共計 26,150 元。因防疫政策未對外開放活動中心，致場地開放收入未如預期。
4. 政府其他撥入收入：(1) RA0254-教育部補助110-1攜手班經費結轉續用26,800元、(2) RA0342-教育部補助110-1低收等安心就學生免費參加課後照顧經費771,004元。(3) RA0439-教育部110-1幼兒就學補助代辦費補差額87,823元。(4) RA0439-教育部110-2幼兒就學補助代辦費1,257,817元。(5) RA0817-電力系統改善工程執行績效第1階段獎勵100,000元。(6)RA0364-110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫經費58,470元。(7) RA0907-教育部補助110年校園防制藥物濫用宣導鐘點費3,200元。(8)RA1A03-收111年度教育部數位學習推動計畫第2梯次補助款 125,000元。(9)RA0262- 110學年度教育部補助閩客語支援人員交通費6,000元。(10) RA0356-110(1)教育部補助新住民語開課經費 41,780元。(11)110學年度第2學期國民小學及國民中學「學校用書」經費 27,070元。(12)補助學校設置樹木解說牌 19,760元。(13)110(2)無力繳交代收代辦費 16,895元。(14)公幼110學年第2學期就學補助代辦費 40,500元。(15)110 學年度國中小學生學習扶助計畫寒假及第2學期攜手班經費154,000元。以上 15 項加總共計 2,736,119 元。
5. 學雜費收入：教育部111學年度第1學期學雜費補助較預期早入帳，超出預期。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費791元、應付代收款餘額繳庫轉列其他準備金 370,309 元、上年度午餐補助溢付款收回4,950元、上年度溢發勞動節加班費收回3,516元等，共計379,566元，較預期收入多。
7. 學前教育計畫：教育部補助110學年第2學期幼兒學雜費及代辦費已撥入，超出預期。
8. 建築及設備計畫：已分配 907,000 元，實際執行數5,722,663元。係110年度教育部(局)補助電力改善工程等併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 7 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				9,843,393	11,397,180	-1,553,787	-13.63
		累計數				86,609,665	89,466,751	-2,857,086	-3.19
學前教育計畫		本月數				802,513	940,418	-137,905	-14.66
		累計數				9,395,969	8,066,150	1,329,819	16.49

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	45,816,906	-24,929,989	2,583,664	1,491,555	-1,188,260	20,790,766	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,013,060	-2,707,252			-262,864	5,042,944	
房屋及建築	6,847,391	-2,371,027			-71,015	4,405,349	
機械及設備	16,245,743	-10,088,711	1,192,601	1,020,874	-550,451	5,778,308	
交通及運輸設備	1,233,700	-1,002,271	82,110		-49,215	264,324	
雜項設備	13,381,310	-8,760,728	1,287,953	450,041	-254,715	5,203,779	
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—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	95,702		21,000	20,640		96,062	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—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,192,601元，變動原因為：(1)增置：電腦周邊-短焦投影機2臺26,064元、無線基地台2臺26,600元等設備，電力系統改善工程執行績效獎勵金購置短焦投影機1臺24,937元及數位攝影機1臺18,000元。(3)撥入：教育局撥入108年度建置觸控液晶螢幕(含嵌入式拉門黑板)10臺 929,000 元、應付代收款-教育局推動行動學習教師用平板電腦8臺84,000元(12)其他：財產更正-111年7月11日北市財產字第1113021931號函同意備查84,000元，計1,192,601元。減少數計1,020,874元，變動原因為：(5)報廢：111.2.16北市財產字第1113012590號函同意備查-個人電腦、投影機等936,874元等(12)其他：財產更正-111年7月11日北市財產字第1113021931號函同意備查84,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計 82,110 元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款-課後社團購置活動中心擴音器3臺82,110元，計82,110元。

3.雜項設備：

增加數計 1,287,953元，變動原因為：(1)增置：購置油印機1臺95,000元、飲水機3臺46,000元、校長室冷氣機1臺44,238元、美勞教室變頻冰箱1臺17,314元、校長室人事室碎紙機2臺25,600元、圖書館掃地機器人1臺16,900元、幼兒園無線吸塵器5臺64,000元、幼兒園滾筒式洗衣機1臺22,500元、特教班感覺統合遊戲組1組20,000元、特教班知動訓練積木組1組12,000元等設備，計 363,552 元。(3)撥入：應付代收款-教育局CB0M52補助幼兒園遊戲場設施-滑梯、攀爬等5套485,000元，計485,000元。(4)受贈：應付代收款-幼兒園課後留園行政費購置圖書紫外線除菌機1臺 63,000元、應付代收款-課後照顧行政費購置校長會客區茶几1張11,880元、西園國小家長會實物捐贈冷氣機11臺364,521元等設備，計439,401元。減少數計 450,041 元，變動原因為：(5)報廢：111.2.16北市財產字第1113012590號函同意備查-冷氣機、飲水機等378,457元；111.3.2北市財產字第1113013646號函同意備查-飲水機3臺71,584元。共計 450,041 元。

4.電腦軟體：

增加數計21,000元，變動原因為：(1)增置：創思電腦教室還原系統軟體1套21,000元，計21,000元。減少數計20,640元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年7月底止累計攤銷金額20,640元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 7 月份

40501525-7

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															
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		562,700	43,000		605,700	500,700	95,601		95,601	19.09	-405,099	-80.91			15.78
機械及設備		562,700	43,000		605,700	500,700	95,601		95,601	19.09	-405,099	-80.91	電腦18部445,700元已驗收尚未付款。	積極辦理中。	15.78
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		370,300	148,000		518,300	370,300	363,552		363,552	98.18	-6,748	-1.82			70.14
雜項設備		370,300	148,000		518,300	370,300	363,552		363,552	98.18	-6,748	-1.82			70.14
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		933,000	191,000		1,124,000	871,000	459,153		459,153	52.72	-411,847	-47.28			40.85

※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—臺北市萬華區西園國民小學
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
 中華民國 111 年 7 月份

40501525-8

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 (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	21,000		21,000	58.33	-15,000	-41.67	創思電腦教室還原系統軟體1套21,000元。因網站跑馬燈模組2,100元及圖文公告模組3,000元等計5,100元，因單價未達1萬元，改列28A電腦軟體維護費。		58.33	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	21,000		21,000	58.33	-15,000	-41.67			58.33	
522 購置權利														
54 遞延支出	1,001,000		1,001,000		5,242,510		5,242,510		5,242,510				523.73	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,001,000		1,001,000		3,609		3,609		3,609		快樂樓及薈萃樓牆壁粉刷工程招標圖說審查出席費等。 (1)110年教育局追加預算-電力改善工程併決算等		0.36	
542 其他遞延支出					5,238,901		5,238,901		5,238,901					
總 計	1,037,000		1,037,000	36,000	5,263,510		5,263,510	14,620.86	5,227,510	14,520.86			507.57	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,649,154,407	100.00	負 債	2,617,344,184	98.80
流動資產	12,313,135	0.46	流動負債	3,780,138	0.14
現金	11,882,255	0.45	應付款項	3,780,138	0.14
銀行存款	11,762,255	0.44	應付代收款	3,780,138	0.14
銀行存款-公庫存款	6,501,296	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,146,681	0.16	其他負債	2,613,564,046	98.66
銀行存款-代繳費款	682,653	0.03	什項負債	2,613,564,046	98.66
專戶			存入保證金	1,549,621	0.06
銀行存款-教育儲蓄	431,625	0.02	應付退休及離職金	3,048,336	0.12
戶			應付代管資產	2,608,966,089	98.48
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	430,880	0.02	淨資產	31,810,223	1.20
預付費用	430,880	0.02	淨資產	31,810,223	1.20
長期貸墊款及準備金	7,015,617	0.26	淨資產	31,810,223	1.20
準備金	7,015,617	0.26	累積餘額	38,288,352	1.45
退休及離職準備金	3,048,336	0.12	本期短絀	-6,478,129	-0.24

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 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 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	3,967,281	0.15	合計：	2,649,154,407	
其他準備金-其他	3,967,281	0.15			
固定資產	20,694,704	0.78			
土地改良物	5,042,944	0.19			
土地改良物	8,013,060	0.30			
累計折舊-土地改良物	-2,970,116	-0.11			
房屋建築及設備	4,405,349	0.17			
房屋建築及設備	6,847,391	0.26			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,442,042	-0.09			
機械及設備	5,778,308	0.22			
機械及設備	16,417,470	0.62			
累計折舊-機械及設備	-10,639,162	-0.40			
交通及運輸設備	264,324	0.01			
交通及運輸設備	1,315,810	0.05			

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 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 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,051,486	-0.04			
雜項設備	5,203,779	0.20			
雜項設備	14,219,222	0.54			
累計折舊-雜項設備	-9,015,443	-0.34			
無形資產	96,062	0.00			
無形資產	96,062	0.00			
電腦軟體	96,062	0.00			
其他資產	2,609,034,889	98.49			
什項資產	2,609,034,889	98.49			
暫付及待結轉帳項	68,800	0.00			
代管資產	2,608,966,089	98.48			
代管資產-土地改良物	5,040	0.00			
代管資產-土地	2,604,047,000	98.30			

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 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 — 臺北市萬華區西園國民小學

收入支出表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,124,158	107,109,567
勞務收入	900	1,200
服務收入	900	1,200
財產收益	780	1,528,020
廢舊物品售價收入	780	2,370
財產交易利益		1,499,500
其他財產收入		26,150
政府撥入收入	13,768,598	101,971,720
公庫撥款收入	13,768,598	99,235,601
政府其他撥入收入		2,736,119
教學收入	1,353,880	2,707,550
學雜費收入	1,353,880	2,707,550
其他收入		901,077
受贈收入		521,511
雜項收入		379,566
支出	11,870,526	113,587,696
人事支出	10,536,635	98,264,260
人事支出	10,536,635	98,264,260
業務支出	913,974	7,259,183
業務支出	913,974	7,259,183
財產損失		13,871
財產交易損失		13,871
折舊、折耗及攤銷	353,592	2,581,944
固定資產折舊	350,396	2,561,304
無形資產攤銷	3,196	20,640
其他支出	66,325	5,468,438
其他支出	66,325	5,468,438

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區西園國民小學

收入支出表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,253,632	-6,478,129
期初淨資產		38,288,352
解繳公庫		
期末淨資產		31,810,223

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 7 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	105,090,056	2,019,511	107,109,567	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	30,020	1,498,000	1,528,020	財產收益
政府撥入收入	101,971,720		101,971,720	政府撥入收入
教學收入	2,707,550		2,707,550	教學收入
其他收入	379,566	521,511	901,077	其他收入
基金用途	111,472,034	2,115,662	113,587,696	支出
用人費用	98,264,260		98,264,260	人事支出
服務費用	2,261,839	4,997,344	7,259,183	業務支出
材料及用品費	1,105,377	-1,105,377		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,891,967	-3,891,967		
		13,871	13,871	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	5,722,663	-5,722,663		
		2,581,944	2,581,944	折舊、折耗及攤銷
其他	225,928	5,242,510	5,468,438	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,381,978	-96,151	-6,478,129	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,401,435	20,886,917	38,288,352	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,019,457	20,790,766	31,810,223	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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」226萬1,839元與會計科目「業務支出」725萬9,183元間之調整數499萬7,344元，係「材料及用品費」110萬5,377元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」389萬1,967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149萬8,000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52萬1,511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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」258萬1,944元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬3,871元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」572萬2,663元，其中48萬153元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘524萬2,510元係遞延支出，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 7 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
6,501,296	10,468,577	-3,967,281	差額3,967,281元係其他準備金。