

40501525

# 臺北市府教育局主管

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 12 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 12 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 -- 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 12 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	1,480,074	1,507,244	-27,170	-1.80	173,073,505	163,029,000	10,044,505	6.16
勞務收入	3,000					3,600	3,000	600	20.00
服務收入	3,000	0	0	0		3,600	3,000	600	20.00
財產收入	545,000	7,800		7,800		260,850	545,000	-284,150	-52.14
財產處分收入	13,000	0	0	0		3,870	13,000	-9,130	-70.23
其他財產收入	532,000	7,800	0	7,800		256,980	532,000	-275,020	-51.70
政府撥入收入	158,229,000	825,710	733,244	92,466	12.61	169,052,968	158,229,000	10,823,968	6.84
公庫撥款收入	158,229,000	733,244	733,244	0		164,486,198	158,229,000	6,257,198	3.95
政府其他撥入收入		92,466	0	92,466		4,566,770	0	4,566,770	
教學收入	2,708,000	-2,794		-2,794		2,714,711	2,708,000	6,711	0.25
學雜費收入	2,708,000	-2,794	0	-2,794		2,714,711	2,708,000	6,711	0.25
其他收入	1,544,000	649,358	774,000	-124,642	-16.10	1,041,376	1,544,000	-502,624	-32.55
雜項收入	1,544,000	649,358	774,000	-124,642	-16.10	1,041,376	1,544,000	-502,624	-32.55
基金用途	170,502,000	4,710,471	1,507,244	3,203,227	212.52	178,765,778	170,502,000	8,263,778	4.85
國民教育計畫	139,412,000	3,509,999	525,109	2,984,890	568.43	140,083,080	139,412,000	671,080	0.48
學前教育計畫	13,390,000	324,345	804,211	-479,866	-59.67	15,637,830	13,390,000	2,247,830	16.79
一般行政管理計畫	15,730,000	875,904	177,924	697,980	392.29	15,331,835	15,730,000	-398,165	-2.53
建築及設備計畫	1,970,000	223		223		7,713,033	1,970,000	5,743,033	291.52
購建固定資產	1,934,000	223		223		7,692,033	1,934,000	5,758,033	297.73
其他	36,000					21,000	36,000	-15,000	-41.67
本期賸餘(短絀)	-7,473,000	-3,230,397		-3,230,397		-5,692,273	-7,473,000	1,780,727	-23.83
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					11,709,162	5,066,000	6,643,162	131.13

※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 12 月份

差異10%以上原因分析：

1. 服務收入：教師甄選報名費收入較預期多。
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，較預期收入少。
3. 其他財產收入：場地開放收入201,930元、停車場收入55,050 元，共計256,980元。因1-7月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. 公庫撥款收入：(1)局補助走廊天花板材料劣化修繕工程153,197元(2)111學年度新設不分類身障資源班經費335,001元(3)111年度用人費用不敷數補助款5,769,000元。
5. 政府其他撥入收入：(1)教育部補助110-1攜手班經費結轉續用26,800元、(2)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)教育部110-1幼兒就學補助代辦費補差額87,823元。(4)教育部110-2幼兒就學補助代辦費1,257,817元。(5)電力系統改善工程執行績效第1階段獎勵100,000元。(6)雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫經費58,470元。(7)教育部補助110年校園防制藥物濫用宣導鐘點費3,360元。(8)教育部數位學習推動計畫第2梯次補助款93,436元。(9)110學年度教育部補助閩客語支援人員交通費6,000元。(10)教育部補助新住民語開課經費131,917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 48,961元。(12)補助學校設置樹木解說牌 19,760元。(13)無力繳交代收代辦費32,030元。(14)公幼110學年第2學期就學補助代辦費68,381元。(15)國中小學生學習扶助計畫攜手班經費206,829元。(16)110(2)安心就學生免費參加課後照顧經費及鐘點費差額173,640元。(17)111(1)幼兒就學補助代辦費1,311,317元。(18)111學年度國民小學兒童課後照顧務身心障礙專班經費136,585元。(19)學生游泳課程及體驗活動-協同游泳教練經費32,640元。以上19項加總共計4,566,770元。
6. 雜項收入：數位學生證補卡費2,599元、應付代收款餘額繳庫轉列其他準備金 1,019,215元、110(2)午餐異物罰款8,000元、上年度午餐補助溢付款收回4,950元、工程逾期罰款3,096元、上年度溢發勞動節加班費收回3,516元等，共計1,041,376元，較預期收入少。
7. 學前教育計畫：教育部補助幼兒學雜費及代辦費等併決算。
8. 建築及設備計畫：已分配1,970,000元，實際執行數 7,713,033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 12 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				3,509,999	525,109	2,984,890	568.43
		累計數				140,083,080	139,412,000	671,080	0.48
學前教育計畫		本月數				324,345	804,211	-479,866	-59.67
		累計數				15,637,830	13,390,000	2,247,830	16.79

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 12 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			
<b>資產</b>	45,816,906	-24,929,989	5,328,967	1,786,902	-3,080,354	21,348,628	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,013,060	-2,707,252			-450,624	4,855,184	
房屋及建築	6,847,391	-2,371,027			-121,740	4,354,624	
機械及設備	16,245,743	-10,088,711	2,924,163	1,301,874	-1,621,549	6,157,772	
交通及運輸設備	1,233,700	-1,002,271	114,240		-85,385	260,284	
雜項設備	13,381,310	-8,760,728	2,269,564	450,041	-801,056	5,639,049	
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 12 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	34,987		81,715	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 12 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2,924,163元，變動原因為：(1)增置：電腦周邊-短焦投影機3臺39,096元、無線基地台4臺53,200元等設備、單眼數位相機1台 22,400元，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、汰換桌上型電腦含螢幕17組與筆記型電腦1臺445,700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元與無線網路基地台與伺服器各1台281,000元、葫蘆國小撥入平板電腦50臺922,830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,CB1M11 新設不分類身心障礙資源班投影機1台20,000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。減少數計1,301,874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號函與11年11月10日北市財產字第1113029666號函同意備查365,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計114,240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、課後照顧行政費購置麥克風2支32,130元，計114,240元。

3.雜項設備：

增加數計2,269,564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、一年級冷氣機5臺147,735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511,287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，CB1M11新設不分類身心障礙資源班跑步機1台31,000元，教育局撥入冷氣17臺802,876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。

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34,987元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷金額 34,987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 12 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	605,700	603,333		603,333	99.61	-2,367	-0.39			99.61
機械及設備		562,700	43,000		605,700	605,700	603,333		603,333	99.61	-2,367	-0.39			99.61
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	518,300	511,287		511,287	98.65	-7,013	-1.35			98.65
雜項設備		370,300	148,000		518,300	518,300	511,287		511,287	98.65	-7,013	-1.35			98.65
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	1,124,000	1,114,620		1,114,620	99.17	-9,380	-0.83			99.17

※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 12 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。網站跑馬燈模組及圖文公告模組等計15,000元，因單價未達1萬元，改列28A電腦軟體服務費。		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	1,001,000	6,577,413		6,577,413	657.08	5,576,413	557.08			657.08	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,001,000		1,001,000	1,001,000	1,337,003		1,337,003	133.57	336,003	33.57	教育局補助111學年度新設不分類身障資源班工程併決算等。 110年教育局追加預算-電力改善工程併決算等。		133.57	
542 其他遞延支出					5,240,410		5,240,410		5,240,410					
總 計	1,037,000		1,037,000	1,037,000	6,598,413		6,598,413	636.30	5,561,413	536.30			636.30	

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,652,387,340	100.00	負 債	2,619,329,550	98.75
流動資產	14,394,402	0.54	流動負債	6,210,468	0.23
現金	14,316,733	0.54	應付款項	6,119,748	0.23
銀行存款	14,316,733	0.54	應付代收款	5,945,022	0.22
銀行存款-公庫存款	7,428,487	0.28	應付費用	174,726	0.01
銀行存款-保管款	6,458,939	0.24	預收款項	90,720	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	90,720	0.00
專戶			其他負債	2,613,119,082	98.52
銀行存款-教育儲蓄	429,307	0.02	什項負債	2,613,119,082	98.52
戶			存入保證金	1,299,190	0.05
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,056,288	0.12
應收款項	77,669	0.00	應付代管資產	2,608,763,604	98.36
其他應收款	77,669	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	0	0.00	淨資產	33,057,790	1.25
預付費用	0	0.00	淨資產	33,057,790	1.25
長期貸墊款及準備金	7,524,740	0.28	淨資產	33,057,790	1.25

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,524,740	0.28	累積餘額	33,057,790	1.25
退休及離職準備金	3,056,288	0.12	合計：	2,652,387,340	
其他準備金	4,468,452	0.17			
其他準備金-其他	4,468,452	0.17			
固定資產	21,266,913	0.80			
土地改良物	4,855,184	0.18			
土地改良物	8,013,060	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,157,876	-0.12			
房屋建築及設備	4,354,624	0.16			
房屋建築及設備	6,847,391	0.26			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,492,767	-0.09			
機械及設備	6,157,772	0.23			
機械及設備	17,868,032	0.67			
累計折舊-機械及設備	-11,710,260	-0.44			
交通及運輸設備	260,284	0.01			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,347,940	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,087,656	-0.04			
雜項設備	5,639,049	0.21			
雜項設備	15,200,833	0.57			
累計折舊-雜項設備	-9,561,784	-0.36			
無形資產	81,715	0.00			
無形資產	81,715	0.00			
電腦軟體	81,715	0.00			
其他資產	2,609,119,570	98.37			
什項資產	2,609,119,570	98.37			
暫付及待結轉帳項	355,966	0.01			
代管資產	2,608,763,604	98.36			
代管資產-土地改良物	5,040	0.00			
代管資產-土地	2,604,047,000	98.18			

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,435,034	177,182,852
勞務收入		3,600
服務收入		3,600
財產收益	930,630	3,816,556
廢舊物品售價收入		2,370
財產交易利益	922,830	3,557,206
其他財產收入	7,800	256,980
政府撥入收入	825,710	169,052,968
公庫撥款收入	733,244	164,486,198
政府其他撥入收入	92,466	4,566,770
教學收入	-2,794	2,714,711
學雜費收入	-2,794	2,714,711
其他收入	681,488	1,595,017
受贈收入	32,130	553,641
雜項收入	649,358	1,041,376
支出	5,144,882	182,413,414
人事支出	2,488,141	156,309,904
人事支出	2,488,141	156,309,904
業務支出	2,123,570	14,344,073
業務支出	2,123,570	14,344,073
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		13,871
財產交易損失		13,871
折舊、折耗及攤銷	434,411	4,769,385
固定資產折舊	431,542	4,734,398
無形資產攤銷	2,869	34,987
其他支出	88,760	6,966,181
其他支出	88,760	6,966,181

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,709,848	-5,230,562
期初淨資產		38,288,352
解繳公庫		
期末淨資產		33,057,790

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 12 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	173,073,505	4,109,347	177,182,852	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	260,850	3,555,706	3,816,556	財產收益
政府撥入收入	169,052,968		169,052,968	政府撥入收入
教學收入	2,714,711		2,714,711	教學收入
其他收入	1,041,376	553,641	1,595,017	其他收入
基金用途	178,765,778	3,647,636	182,413,414	支出
用人費用	156,309,904		156,309,904	人事支出
服務費用	6,352,033	7,992,040	14,344,073	業務支出
材料及用品費	2,259,355	-2,259,355		
稅捐及規費(強制費)	707	-707		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,731,978	-5,731,978		
	10,000		10,000	獎補助支出
		13,871	13,871	財產損失
		4,769,385	4,769,385	折舊、折耗及攤銷
其他	388,768	6,577,413	6,966,181	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	7,713,033	-7,713,033		
本期賸餘(短絀)	-5,692,273	461,711	-5,230,562	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	11,709,162	21,348,628	33,057,790	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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」(不含遞延支出)執行數113萬5,620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」635萬2,033元與會計科目「業務支出」1,434萬4,073元間之調整數799萬2,040元，係「材料及用品費」225萬9,355元、「稅捐及規費」707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)573萬1,978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355萬5,706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55萬3,641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」476萬9,385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：

預算項目「其他」38萬8,768元與會計科目「其他支出」696萬6,181元間之調整數657萬7,413元，係「遞延支出」657萬7,413元。