

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 112 年 1 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 112 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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 112 年 1 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	172,610,000	32,673,236	31,717,740	955,496	3.01	32,673,236	31,717,740	955,496	3.01
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	545,000	92,010	133,000	-40,990	-30.82	92,010	133,000	-40,990	-30.82
財產處分收入	13,000	1,290	0	1,290		1,290	0	1,290	
其他財產收入	532,000	90,720	133,000	-42,280	-31.79	90,720	133,000	-42,280	-31.79
政府撥入收入	167,760,000	32,580,661	31,584,740	995,921	3.15	32,580,661	31,584,740	995,921	3.15
公庫撥款收入	167,760,000	31,584,740	31,584,740	0		31,584,740	31,584,740	0	
政府其他撥入收入		995,921	0	995,921		995,921	0	995,921	
教學收入	2,708,000								
學雜費收入	2,708,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,594,000	565		565		565		565	
雜項收入	1,594,000	565	0	565		565	0	565	
基金用途	173,193,000	32,059,257	31,717,740	341,517	1.08	32,059,257	31,717,740	341,517	1.08
國民教育計畫	163,516,000	32,055,024	31,584,150	470,874	1.49	32,055,024	31,584,150	470,874	1.49
學前教育計畫	206,000	400		400		400		400	
一般行政管理計畫	2,397,000	3,833	133,590	-129,757	-97.13	3,833	133,590	-129,757	-97.13
建築及設備計畫	7,074,000								
購建固定資產	7,038,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-583,000	613,979		613,979		613,979		613,979	
期初基金餘額	9,928,000					11,709,162	9,928,000	1,781,162	17.94
解繳公庫									
期末基金餘額	9,345,000					12,323,141	9,928,000	2,395,141	24.13

※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 112 年 1 月份

差異10%以上原因分析：

1. 財產處分收入: 惜物網拍賣財產變賣收入核實入庫。
2. 其他財產收入: 場地開放收入核實入庫。
3. 政府其他撥入收入: (1) 111學年度學習扶助潛能計畫 26,680元、(2) 111學年度課後照顧服務經費 956,675元、(3) 台灣手語排帶鐘點費12,566元。共計 995,921元。
4. 雜項收入: 數位學生證補卡費565元核實入庫。
5. 學前教育計畫: 核實支付幼兒園1月相關費用。
6. 一般行政管理計畫: 核實支付行政業務1月相關費用。

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 112 年 1 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				32,055,024	31,584,150	470,874	1.49
		累計數				32,055,024	31,584,150	470,874	1.49
學前教育計畫		本月數				400	0	400	0.00
		累計數				400	0	400	0.00

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 112 年 1 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	49,358,971	-28,010,343		2,870	-380,974	20,964,784	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,013,060	-3,157,876			-37,552	4,817,632	
房屋及建築	6,847,391	-2,492,767			-10,145	4,344,479	
機械及設備	17,868,032	-11,710,260			-217,112	5,940,660	
交通及運輸設備	1,347,940	-1,087,656			-7,432	252,852	
雜項設備	15,200,833	-9,561,784			-108,733	5,530,316	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計2,870元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額2,870元。

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 112 年 1 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	81,715			2,870		78,845	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計2,870元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額2,870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 112 年 1 月份

40501525-6

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		790,000			790,000										
機械及設備		790,000			790,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		17,000			17,000										
交通及運輸設備		17,000			17,000										
購建中固定資產															
雜項設備		282,000			282,000										
雜項設備		282,000			282,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,089,000			1,089,000										

※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 112 年 1 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 (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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,949,000		5,949,000										
541 遞延修繕房屋建築支	5,949,000		5,949,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,985,000		5,985,000					0.00		0.00			

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,651,597,790	100.00	負 債	2,618,309,865	98.74
流動資產	14,180,326	0.53	流動負債	5,210,246	0.20
現金	13,828,897	0.52	應付款項	5,210,246	0.20
銀行存款	13,708,897	0.52	應付代收款	5,207,846	0.20
銀行存款-公庫存款	7,385,660	0.28	應付費用	2,400	0.00
銀行存款-保管款	5,452,788	0.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	445,042	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,613,099,619	98.55
銀行存款-教育儲蓄	425,407	0.02	什項負債	2,613,099,619	98.55
戶			存入保證金	1,299,190	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,077,322	0.12
應收款項	51,429	0.00	應付代管資產	2,608,723,107	98.38
其他應收款	51,429	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	300,000	0.01	淨資產	33,287,925	1.26
預付費用	300,000	0.01	淨資產	33,287,925	1.26
長期貸墊款及準備金	7,545,774	0.28	淨資產	33,287,925	1.26

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,545,774	0.28	累積餘額	33,057,790	1.25
退休及離職準備金	3,077,322	0.12	本期賸餘	230,135	0.01
其他準備金	4,468,452	0.17	合計：	2,651,597,790	
其他準備金-其他	4,468,452	0.17			
固定資產	20,885,939	0.79			
土地改良物	4,817,632	0.18			
土地改良物	8,013,060	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,195,428	-0.12			
房屋建築及設備	4,344,479	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	-2,502,912	-0.09			
機械及設備	5,940,660	0.22			
機械及設備	17,868,032	0.67			
累計折舊-機械及設備	-11,927,372	-0.45			
交通及運輸設備	252,852	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國112年1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	-1,095,088	-0.04			
雜項設備	5,530,316	0.21			
雜項設備	15,200,833	0.57			
累計折舊-雜項設備	-9,670,517	-0.36			
無形資產	78,845	0.00			
無形資產	78,845	0.00			
電腦軟體	78,845	0.00			
其他資產	2,608,906,906	98.39			
什項資產	2,608,906,906	98.39			
暫付及待結轉帳項	183,799	0.01			
代管資產	2,608,723,107	98.38			
代管資產-土地改良物	5,040	0.00			
代管資產-土地	2,604,047,000	98.21			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區西園國民小學

收入支出表

中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,673,236	32,673,236
財產收益	92,010	92,010
廢舊物品售價收入	1,290	1,290
其他財產收入	90,720	90,720
政府撥入收入	32,580,661	32,580,661
公庫撥款收入	31,584,740	31,584,740
政府其他撥入收入	995,921	995,921
其他收入	565	565
雜項收入	565	565
支出	32,443,101	32,443,101
人事支出	31,937,234	31,937,234
人事支出	31,937,234	31,937,234
業務支出	96,668	96,668
業務支出	96,668	96,668
折舊、折耗及攤銷	383,844	383,844
固定資產折舊	380,974	380,974
無形資產攤銷	2,870	2,870
其他支出	25,355	25,355
其他支出	25,355	25,355
本期賸餘（短絀）	230,135	230,135
期初淨資產		33,057,790
解繳公庫		
期末淨資產		33,287,925

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 1 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	32,673,236		32,673,236	收入
財產收入	92,010		92,010	財產收益
政府撥入收入	32,580,661		32,580,661	政府撥入收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	32,059,257	383,844	32,443,101	支出
用人費用	31,937,234		31,937,234	人事支出
服務費用	16,084	80,584	96,668	業務支出
材料及用品費	69,784	-69,784		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	10,800	-10,800		
		383,844	383,844	折舊、折耗及攤銷
其他	25,355		25,355	其他支出
本期賸餘(短絀)	613,979	-383,844	230,135	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,709,162	21,348,628	33,057,790	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,323,141	20,964,784	33,287,925	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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0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」1萬6,084元與會計科目「業務支出」9萬6,668元間之調整數8萬584元，係「材料及用品費」6萬9,784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)1萬800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0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0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」38萬3,844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」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」2萬5,355元與會計科目「其他支出」2萬5,355元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。