

40501525

臺北市政府教育局主管

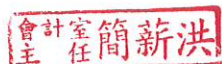
臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 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 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 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 112 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	172,610,000	14,762,641	12,992,894	1,769,747	13.62	59,916,301	57,191,614	2,724,687	4.76
勞務收入	3,000	300		300		300	3,000	-2,700	-90.00
服務收入	3,000	300	0	300		300	3,000	-2,700	-90.00
財產收入	545,000					92,010	133,000	-40,990	-30.82
財產處分收入	13,000	0	0	0		1,290	0	1,290	
其他財產收入	532,000	0	0	0		90,720	133,000	-42,280	-31.79
政府撥入收入	167,760,000	13,435,194	11,638,894	1,796,300	15.43	58,493,835	55,701,614	2,792,221	5.01
公庫撥款收入	167,760,000	11,715,654	11,638,894	76,760	0.66	55,778,374	55,701,614	76,760	0.14
政府其他撥入收入		1,719,540	0	1,719,540		2,715,461	0	2,715,461	
教學收入	2,708,000	1,326,808	1,354,000	-27,192	-2.01	1,326,808	1,354,000	-27,192	-2.01
學雜費收入	2,708,000	1,326,808	1,354,000	-27,192	-2.01	1,326,808	1,354,000	-27,192	-2.01
其他收入	1,594,000	339		339		3,348		3,348	
雜項收入	1,594,000	339	0	339		3,348	0	3,348	
基金用途	173,193,000	13,483,561	12,992,894	490,667	3.78	58,790,491	57,191,614	1,598,877	2.80
國民教育計畫	163,516,000	12,797,117	12,521,714	275,403	2.20	57,899,664	56,363,754	1,535,910	2.72
學前教育計畫	206,000	226,847	24,500	202,347	825.91	232,767	24,500	208,267	850.07
一般行政管理計畫	2,397,000	184,000	223,680	-39,680	-17.74	347,037	534,360	-187,323	-35.06
建築及設備計畫	7,074,000	275,597	223,000	52,597	23.59	311,023	269,000	42,023	15.62
購建固定資產	7,038,000	275,597	223,000	52,597	23.59	311,023	269,000	42,023	15.62
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-583,000	1,279,080		1,279,080		1,125,810		1,125,810	
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					12,834,972	9,928,000	2,906,972	29.28

※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：差異10%以上原因分析：

1. 服務收入：無教師甄選報名費收入。
2. 財產處分收入：惜物網拍賣財產變賣收入核實入庫。
3. 其他財產收入：場地開放收入核實入庫。
4. 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 3 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核實入庫。
2. 財產處分收入:惜物網拍賣財產變賣收入核實入庫。
3. 其他財產收入:場地開放收入核實入庫。
4. 公庫撥款收入:(1)112年冷氣電費及維護費41,760元、(2)學生自備載具到校學習實施計畫35,000元。共計76,760元。
5. 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、(4)公幼111學年第2學期就學補助代辦費1,316,180元、(5)校園防制藥物濫用宣導計畫3,360元、(6)電力系統改善工程執行績效第2階段獎勵400,000元。共計 2,715,461元。
5. 雜項收入:數位學生證補卡費等核實入庫。
6. 學前教育計畫:教育部補助幼兒代辦費等併決算。
7. 一般行政管理計畫:核實支付行政業務3月相關費用。
8. 建築及設備計畫:書香樓屋頂防漏整修工程之PCM費用與工管費先行支付。

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 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				12,797,117	12,521,714	275,403	2.20
		累計數				57,899,664	56,363,754	1,535,910	2.72
學前教育計畫		本月數				226,847	24,500	202,347	825.91
		累計數				232,767	24,500	208,267	850.07

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 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	49,358,971	-28,010,343	2,508,708	1,075,508	-535,356	22,246,472	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,013,060	-3,157,876			-112,656	4,742,528	
房屋及建築	6,847,391	-2,492,767			-30,435	4,324,189	
機械及設備	17,868,032	-11,710,260	2,094,284	716,630	-379,154	7,156,272	
交通及運輸設備	1,347,940	-1,087,656	117,198	139,100	106,632	345,014	
雜項設備	15,200,833	-9,561,784	297,226	211,169	-119,743	5,605,363	
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 112 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	81,715			8,609		73,106	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501525-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,094,284元，變動原因為：(1)增置：小筆電充電車32,000元(3)撥入:教育局撥入電腦1,951,055元、天母國小撥入無線網路基地台111,229元。減少數計716,630元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函同意備查-個人電腦、投影機等716,630元。

2.交通及運輸設備：

增加數計117,198元，變動原因為：(1)增置：變頻無線麥克風組17,000元(3)撥入:天母國小撥入行動電話機等計100,198元。減少數計 139,100元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函同意備查-監視器、擴大機等139,100元。

3.雜項設備：

增加數計297,226元，變動原因為：(1)增置：購置不銹鋼消防栓箱2臺等計216,826元(4)受贈：應付代收款-課後照顧行政費購置櫥櫃80,400元。減少數計211,169元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函同意備查-冷氣機、飲水機等211,169元。

4.電腦軟體：

減少數計8,609元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷金額8,609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 3 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																
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	32,000	32,000		32,000	100.00						4.05
機械及設備		790,000			790,000	32,000	32,000		32,000	100.00						4.05
購建中固定資產																
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000	17,000		17,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000	17,000		17,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		282,000			282,000	220,000	216,826		216,826	98.56	-3,174	-1.44				76.89
雜項設備		282,000			282,000	220,000	216,826		216,826	98.56	-3,174	-1.44				76.89
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	269,000	265,826		265,826	98.82	-3,174	-1.18				24.41

※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

40501525-8

中華民國 112 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	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		45,197		45,197		45,197					0.76
541 遞延修繕房屋建築支	5,949,000		5,949,000		45,197		45,197		45,197					0.76
542 其他遞延支出														
總計	5,985,000		5,985,000		45,197		45,197	0.00	45,197	0.00				0.76

書香樓屋頂防漏整修工程之PCM費用與工管費先行支付。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,737,872,526	100.00	負 債	2,702,791,082	98.72
流動資產	14,389,591	0.53	流動負債	4,172,503	0.15
現金	14,038,162	0.51	應付款項	4,172,503	0.15
銀行存款	13,918,162	0.51	應付代收款	4,172,503	0.15
銀行存款-公庫存款	7,895,091	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,178,196	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,465,193	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,698,618,579	98.57
銀行存款-教育儲蓄	379,682	0.01	什項負債	2,698,618,579	98.57
戶			存入保證金	1,861,516	0.07
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,792,950	0.07
應收款項	51,429	0.00	應付代管資產	2,694,964,113	98.43
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	35,081,444	1.28
預付費用	300,000	0.01	淨資產	35,081,444	1.28
長期貸墊款及準備金	6,261,402	0.23	淨資產	35,081,444	1.28

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,261,402	0.23	累積餘額	33,057,790	1.21
退休及離職準備金	1,792,950	0.07	本期賸餘	2,023,654	0.07
其他準備金	4,468,452	0.16	合計：	2,737,872,526	
其他準備金-其他	4,468,452	0.16			
固定資產	22,173,366	0.81			
土地改良物	4,742,528	0.17			
土地改良物	8,013,060	0.29			
累計折舊-土地改良物	-3,270,532	-0.12			
房屋建築及設備	4,324,189	0.16			
房屋建築及設備	6,847,391	0.25			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,523,202	-0.09			
機械及設備	7,156,272	0.26			
機械及設備	19,245,686	0.70			
累計折舊-機械及設備	-12,089,414	-0.44			
交通及運輸設備	345,014	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,326,038	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-981,024	-0.04			
雜項設備	5,605,363	0.20			
雜項設備	15,286,890	0.56			
累計折舊-雜項設備	-9,681,527	-0.35			
無形資產	73,106	0.00			
無形資產	73,106	0.00			
電腦軟體	73,106	0.00			
其他資產	2,694,975,061	98.43			
什項資產	2,694,975,061	98.43			
暫付及待結轉帳項	10,948	0.00			
代管資產	2,694,964,113	98.43			
代管資產-土地改良物	5,040	0.00			
代管資產-土地	2,690,369,000	98.26			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	4,590,073	0.17			
合計：	2,737,872,526				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,794,096	62,159,183
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	1,951,055	2,254,492
廢舊物品售價收入		1,290
財產交易利益	1,951,055	2,162,482
其他財產收入		90,720
政府撥入收入	13,435,194	58,493,835
公庫撥款收入	11,715,654	55,778,374
政府其他撥入收入	1,719,540	2,715,461
教學收入	1,326,808	1,326,808
學雜費收入	1,326,808	1,326,808
其他收入	80,739	83,748
受贈收入	80,400	80,400
雜項收入	339	3,348
支出	14,090,036	60,135,529
人事支出	12,007,307	55,514,728
人事支出	12,007,307	55,514,728
業務支出	1,162,312	2,895,520
業務支出	1,162,312	2,895,520
財產交易損失	10,670	10,670
財產交易損失	10,670	10,670
折舊、折耗及攤銷	826,205	1,600,194
固定資產折舊	823,335	1,591,585
無形資產攤銷	2,870	8,609
其他支出	83,542	114,417
其他支出	83,542	114,417

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）	2,704,060	2,023,654
期初淨資產		33,057,790
解繳公庫		
期末淨資產		35,081,444

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 3 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	59,916,301	2,242,882	62,159,183	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	92,010	2,162,482	2,254,492	財產收益
政府撥入收入	58,493,835		58,493,835	政府撥入收入
教學收入	1,326,808		1,326,808	教學收入
其他收入	3,348	80,400	83,748	其他收入
基金用途	58,790,491	1,345,038	60,135,529	支出
用人費用	55,514,728		55,514,728	人事支出
服務費用	846,075	2,049,445	2,895,520	業務支出
材料及用品費	714,890	-714,890		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,334,555	-1,334,555		
資產短絀		10,670	10,670	財產交易損失
		1,600,194	1,600,194	折舊、折耗及攤銷
其他	69,220	45,197	114,417	其他支出
遞延支出	45,197	-45,197		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	265,826	-265,826		
本期賸餘(短絀)	1,125,810	897,844	2,023,654	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	12,834,972	22,246,472	35,081,444	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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 112 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」(不含遞延支出)執行數265,826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」84萬6,075元與會計科目「業務支出」289萬5,520元間之調整數204萬9,445元，係「材料及用品費」71萬4,890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)133萬4,555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216萬2,482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8萬400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」160萬194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」1萬670元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」6萬9,220元與會計科目「其他支出」11萬4,417元間之調整數4萬5,197元，係「遞延支出」4萬5,197元。