

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

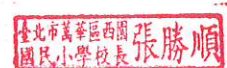
特別收入基金

中華民國 112 年 9 月份

主辦會計人員 簡薪洪



機關長官 張勝順



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 9 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 9 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	12,543,616	13,678,395	-1,134,779	-8.30	147,815,883	142,418,369	5,397,514	3.79
徵收及依法分配收入						18,000		18,000	
違規罰款收入		0	0	0		18,000	0	18,000	
勞務收入	3,000	600		600		2,400	3,000	-600	-20.00
服務收入	3,000	600	0	600		2,400	3,000	-600	-20.00
財產收入	545,000	152,820		152,820		496,870	399,000	97,870	24.53
財產處分收入	13,000	0	0	0		16,710	0	16,710	
其他財產收入	532,000	152,820	0	152,820		480,160	399,000	81,160	20.34
政府撥入收入	167,760,000	12,389,631	12,324,395	65,236	0.53	144,240,808	138,511,369	5,729,439	4.14
公庫撥款收入	167,760,000	12,324,395	12,324,395	0		138,865,205	138,511,369	353,836	0.26
政府其他撥入收入		65,236	0	65,236		5,375,603	0	5,375,603	
教學收入	2,708,000		1,354,000	-1,354,000	-100.00	2,658,116	2,708,000	-49,884	-1.84
學雜費收入	2,708,000	0	1,354,000	-1,354,000	-100.00	2,658,116	2,708,000	-49,884	-1.84
其他收入	1,594,000	565		565		399,689	797,000	-397,311	-49.85
雜項收入	1,594,000	565	0	565		399,689	797,000	-397,311	-49.85
基金用途	173,193,000	13,874,859	13,678,395	196,464	1.44	139,113,293	143,001,369	-3,888,076	-2.72
國民教育計畫	163,516,000	13,331,799	13,420,715	-88,916	-0.66	134,099,271	139,722,879	-5,623,608	-4.02
學前教育計畫	206,000	242,121	36,000	206,121	572.56	1,550,268	206,000	1,344,268	652.56
一般行政管理計畫	2,397,000	193,406	221,680	-28,274	-12.75	2,127,850	1,947,490	180,360	9.26
建築及設備計畫	7,074,000	107,533		107,533		1,335,904	1,125,000	210,904	18.75
購建固定資產	7,038,000	89,533		89,533		1,264,904	1,089,000	175,904	16.15
其他	36,000	18,000		18,000		71,000	36,000	35,000	97.22
本期賸餘(短絀)	-583,000	-1,331,243		-1,331,243		8,702,590	-583,000	9,285,590	-1,592.73
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					20,411,752	9,345,000	11,066,752	118.42

※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 9 月份

差異10%以上原因分析：

1. 違規罰款收入：午餐異物罰款核實入庫。
2. 服務收入：教師甄選報名費收入核實入庫。
3. 財產處分收入：惜物網拍賣財產變賣收入核實入庫。
4. 其他財產收入：場地開放收入核實入庫。
5. 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、(3)111年教學軟體及數位內容經費採購277,076元。共計353,836元。
6. 政府其他撥入收入：(1)111學年度學習扶助潛能計畫 76,895元、(2)111學年度課後照顧服務經費1,712,301元、(3)台灣手語排帶鐘點費12,566元、(4)公幼就學補助代辦費2,641,360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、(7)111學年度閩客語教支人員交通費14,000元、(8)111學年度教育部補助新住民語開課經費75,298元、(9)部補助國民中小學充實健康中心設備經費52,500元、(10)111學年度第2學期國民小學及國民中學「學校用書」經費22,329元、(11)111學年度國民小學兒童課後照顧務身心障礙專班經費349,094元、(12)111學年度無力繳交代收代辦費15,900元。共計5,375,603元。
7. 雜項收入：數位學生證補卡費等核實入庫。
8. 學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費等併決算。
9. 一般行政管理計畫：電力改善群長學校獎勵金併決算。
10. 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 9 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				13,331,799	13,420,715	-88,916	-0.66
		累計數				134,099,271	139,722,879	-5,623,608	-4.02
學前教育計畫		本月數				242,121	36,000	206,121	572.56
		累計數				1,550,268	206,000	1,344,268	652.56

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 9 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	3,677,824	1,747,034	-2,533,714	20,745,704	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,013,060	-3,157,876			-337,968	4,517,216	
房屋及建築	6,847,391	-2,492,767			-91,305	4,263,319	
機械及設備	17,868,032	-11,710,260	3,070,015	986,652	-1,726,746	6,514,389	
交通及運輸設備	1,347,940	-1,087,656	140,698	139,100	36,051	297,933	
雜項設備	15,200,833	-9,561,784	396,111	594,053	-413,746	5,027,361	
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 9 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		71,000	27,229		125,486	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 112 年 9 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3,070,015元，變動原因為：(1)增置：平版電腦等計842,731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、應付代收款-教育局CB2A66 班級建置電子白板與投影機各1台計80,000元(4)受贈：財團法人國家地震研究中心撥入地震預警系統電腦85,000元。減少數計 986,652元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函與112年9月19日北市財產字第1123026017號函同意備查-個人電腦、投影機等986,652元。

2.交通及運輸設備：

增加數計140,698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(4)受贈：應付代收款-課後照顧行政費購置監視系統主機23,500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396,111元，變動原因為：(1)增置：購置不銹鋼消防栓箱等計295,711元(3)撥入:應付代收款-教育局CB2A66 班級建置電子黑板1台20,000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594,053元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函與112年9月19日北市財產字第1123026017號函同意備查-冷氣機、飲水機等594,053元。

4.電腦軟體：

增加數計71,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學用軟體等計71,000元。減少數計27,229元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月底止累計攤銷金額27,229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 9 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																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		790,000	58,000		848,000	848,000	842,731		842,731	99.38	-5,269	-0.62				99.38
機械及設備		790,000	58,000		848,000	848,000	842,731		842,731	99.38	-5,269	-0.62				99.38
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	18,000		300,000	300,000	295,711		295,711	98.57	-4,289	-1.43				98.57
雜項設備		282,000	18,000		300,000	300,000	295,711		295,711	98.57	-4,289	-1.43				98.57
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,089,000	76,000		1,165,000	1,165,000	1,155,442		1,155,442	99.18	-9,558	-0.82				99.18

※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 9 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	36,000	71,000		71,000	197.22	35,000	97.22	局補助款併決算。	197.22	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	71,000		71,000	197.22	35,000	97.22		197.22	
522 購置權利													
54 遞延支出	5,949,000		5,949,000		109,462		109,462		109,462		書香樓屋頂防漏整修工程之PCM費用與工管費先行支付。	1.84	
541 遞延修繕房屋建築支	5,949,000		5,949,000		109,462		109,462		109,462			1.84	
542 其他遞延支出													
總計	5,985,000		5,985,000	36,000	180,462		180,462	501.28	144,462	401.28		3.02	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,743,822,510	100.00	負 債	2,702,665,054	98.50
流動資產	21,719,784	0.79	流動負債	4,305,966	0.16
現金	12,883,114	0.47	應付款項	4,305,966	0.16
銀行存款	12,763,114	0.47	應付代收款	4,305,966	0.16
銀行存款-公庫存款	6,614,032	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,054,400	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	822,658	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,698,359,088	98.34
銀行存款-教育儲蓄	272,024	0.01	什項負債	2,698,359,088	98.34
戶			存入保證金	1,843,116	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	0	0.00	應付代管資產	2,694,723,022	98.21
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	8,836,670	0.32	淨資產	41,157,456	1.50
預付費用	8,836,670	0.32	淨資產	41,157,456	1.50
長期貸墊款及準備金	6,634,000	0.24	淨資產	41,157,456	1.50

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,634,000	0.24	累積餘額	33,057,790	1.20
退休及離職準備金	1,792,950	0.07	本期賸餘	8,099,666	0.30
其他準備金	4,841,050	0.18	合計：	2,743,822,510	
其他準備金-其他	4,841,050	0.18			
固定資產	20,620,218	0.75			
土地改良物	4,517,216	0.16			
土地改良物	8,013,060	0.29			
累計折舊-土地改良物	-3,495,844	-0.13			
房屋建築及設備	4,263,319	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	-2,584,072	-0.09			
機械及設備	6,514,389	0.24			
機械及設備	19,951,395	0.73			
累計折舊-機械及設備	-13,437,006	-0.49			
交通及運輸設備	297,933	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,349,538	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,051,605	-0.04			
雜項設備	5,027,361	0.18			
雜項設備	15,002,891	0.55			
累計折舊-雜項設備	-9,975,530	-0.36			
無形資產	125,486	0.00			
無形資產	125,486	0.00			
電腦軟體	125,486	0.00			
其他資產	2,694,723,022	98.21			
什項資產	2,694,723,022	98.21			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	2,694,723,022	98.21			
代管資產-土地改良物	5,040	0.00			
代管資產-土地	2,690,369,000	98.05			

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9月30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	4,348,982	0.16			
合計：	2,743,822,510				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,643,616	150,267,265
徵收及依法分配收入		18,000
違規罰款收入		18,000
勞務收入	600	2,400
服務收入	600	2,400
財產收益	252,820	2,759,352
廢舊物品售價收入		16,710
財產交易利益	100,000	2,262,482
其他財產收入	152,820	480,160
政府撥入收入	12,389,631	144,240,808
公庫撥款收入	12,324,395	138,865,205
政府其他撥入收入	65,236	5,375,603
教學收入		2,658,116
學雜費收入		2,658,116
其他收入	565	588,589
受贈收入		188,900
雜項收入	565	399,689
支出	14,222,078	142,167,599
人事支出	11,507,237	125,490,469
人事支出	11,507,237	125,490,469
業務支出	2,253,884	11,997,659
業務支出	2,253,884	11,997,659
財產損失	6,297	17,197
財產交易損失	6,297	17,197
折舊、折耗及攤銷	423,922	4,263,551
固定資產折舊	420,771	4,236,322
無形資產攤銷	3,151	27,229
其他支出	30,738	398,723
其他支出	30,738	398,723

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,578,462	8,099,666
期初淨資產		33,057,790
解繳公庫		
期末淨資產		41,157,456

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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	147,815,883	2,451,382	150,267,265	收入
徵收及依法分配收入	18,000		18,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	496,870	2,262,482	2,759,352	財產收益
政府撥入收入	144,240,808		144,240,808	政府撥入收入
教學收入	2,658,116		2,658,116	教學收入
其他收入	399,689	188,900	588,589	其他收入
基金用途	139,113,293	3,054,306	142,167,599	支出
用人費用	125,490,469		125,490,469	人事支出
服務費用	4,056,273	7,941,386	11,997,659	業務支出
材料及用品費	3,926,289	-3,926,289		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,015,097	-4,015,097		
資產短絀		17,197	17,197	財產損失
		4,263,551	4,263,551	折舊、折耗及攤銷
其他	289,261	109,462	398,723	其他支出
遞延支出	109,462	-109,462		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	1,226,442	-1,226,442		
本期賸餘(短絀)	8,702,590	-602,924	8,099,666	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	20,411,752	20,745,704	41,157,456	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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：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122萬6,442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」405萬6,273元與會計科目「業務支出」1,199萬7,659元間之調整數794萬1,386元，係「材料及用品費」392萬6,289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)401萬5,097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226萬2,482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18萬8,900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」426萬3,551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」1萬7,197元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」28萬9,261元與會計科目「其他支出」39萬8,723元間之調整數10萬9,462元，係「遞延支出」10萬9,462元。