

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 113 年 3 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 113 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 113 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	167,636,000	15,149,085	13,051,649	2,097,436	16.07	60,451,893	57,918,585	2,533,308	4.37
勞務收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
服務收入	3,000	0	0	0		0	3,000	-3,000	-100.00
財產收入	468,000	117,820		117,820		229,330	116,000	113,330	97.70
財產處分收入	3,000	2,900	0	2,900		5,030	0	5,030	
其他財產收入	465,000	114,920	0	114,920		224,300	116,000	108,300	93.36
政府撥入收入	162,916,000	13,760,315	11,697,649	2,062,666	17.63	58,949,672	56,445,585	2,504,087	4.44
公庫撥款收入	162,916,000	11,697,649	11,697,649	0		56,445,585	56,445,585	0	
政府其他撥入收入		2,062,666	0	2,062,666		2,504,087	0	2,504,087	
教學收入	2,708,000	1,247,170	1,354,000	-106,830	-7.89	1,247,170	1,354,000	-106,830	-7.89
學雜費收入	2,708,000	1,247,170	1,354,000	-106,830	-7.89	1,247,170	1,354,000	-106,830	-7.89
其他收入	1,541,000	23,780		23,780		25,721		25,721	
雜項收入	1,541,000	23,780	0	23,780		25,721	0	25,721	
基金用途	173,794,000	14,299,312	13,051,649	1,247,663	9.56	59,844,574	57,918,585	1,925,989	3.33
國民教育計畫	164,573,000	13,430,689	12,264,299	1,166,390	9.51	58,619,235	56,759,235	1,860,000	3.28
學前教育計畫	209,000	142,539	25,500	117,039	458.98	238,086	25,500	212,586	833.67
一般行政管理計畫	3,006,000	280,170	284,350	-4,180	-1.47	541,339	656,350	-115,011	-17.52
建築及設備計畫	6,006,000	445,914	477,500	-31,586	-6.61	445,914	477,500	-31,586	-6.61
購建固定資產	5,996,000	445,914	477,500	-31,586	-6.61	445,914	477,500	-31,586	-6.61
其他	10,000								
本期賸餘(短絀)	-6,158,000	849,773		849,773		607,319		607,319	
期初基金餘額	11,126,000					10,872,325	11,126,000	-253,675	-2.28
解繳公庫									
期末基金餘額	4,968,000					11,479,644	11,126,000	353,644	3.18

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

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:場地租借收入核實入庫。
4. 政府其他撥入收入:(1)112學年度學習扶助潛能計畫27,824元、(2)公幼就學補助代收代辦費1,455,083元、(3)教學軟體及數位內容經費採購271,654元、(4)兒童課後照顧參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費724,830元、(5)113年校園防制藥物濫用宣導計畫3,696元、(6)閩客語教支人員交通費11,000元、(7)112學年度友善提供多元生理用品10,000元。共計 2,504,087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:教育部補助幼兒就學代收代辦費併決算。
7. 一般行政管理計畫:核實支付行政業務3月相關費用。

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 113 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				13,430,689	12,264,299	1,166,390	9.51
		累計數				58,619,235	56,759,235	1,860,000	3.28
學前教育計畫		本月數				142,539	25,500	117,039	458.98
		累計數				238,086	25,500	212,586	833.67

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 113 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	53,176,353	-31,880,581	1,588,191	10,342	-2,107,858	20,765,763	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,013,060	-3,608,500			-112,656	4,291,904	
房屋及建築	6,847,391	-2,614,507			-30,435	4,202,449	
機械及設備	20,665,395	-14,225,300	1,330,827		-1,568,781	6,202,141	
交通及運輸設備	1,349,538	-1,084,247	11,550		-31,792	245,049	
雜項設備	16,185,823	-10,348,027	245,814		-364,194	5,719,416	
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 113 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	115,146			10,342		104,804	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 113 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1,330,827元，變動原因為：(1)增置：平版電腦等計222,000元(3)撥入:教育局撥入無線網路基地台4部等 1,108,827元。

2.交通及運輸設備：

增加數計11,550元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款-課後社團行政費購置綜合擴大機11,550元。

3.雜項設備：

增加數計245,814元，變動原因為：(1)增置：購置不銹鋼消防栓箱等計223,914元(4)受贈：應付代收款購置書籍21,900元。

4.電腦軟體：

減少數計10,342元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷金額10,342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 113 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																	
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		757,000			757,000	279,500	222,000		222,000	79.43	-57,500	-20.57	資訊周邊設備已請購尚未付款，	積極辦理中。	29.33		
機械及設備		757,000			757,000	279,500	222,000		222,000	79.43	-57,500	-20.57			29.33		
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		288,000			288,000	198,000	223,914		223,914	113.09	25,914	13.09	冷氣42,000元尚未分配提前辦理執行。		77.75		
雜項設備		288,000			288,000	198,000	223,914		223,914	113.09	25,914	13.09			77.75		
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	
總計		1,045,000			1,045,000	477,500	445,914		445,914	93.39	-31,586	-6.61			42.67		

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 113 年 3 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	10,000		10,000										
521 購置電腦軟體	10,000		10,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	4,951,000		4,951,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,951,000		4,951,000										
542 其他遞延支出													
總 計	4,961,000		4,961,000					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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	38,384,784	100.00	負 債	6,139,377	15.99
流動資產	10,525,185	27.42	流動負債	2,870,963	7.48
現金	10,225,185	26.64	應付款項	2,870,963	7.48
銀行存款	10,105,185	26.33	應付代收款	2,870,963	7.48
銀行存款-公庫存款	5,972,289	15.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,481,346	6.46	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,436,636	3.74	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,268,414	8.51
銀行存款-教育儲蓄	214,914	0.56	什項負債	3,268,414	8.51
戶			存入保證金	1,284,933	3.35
零用及週轉金	120,000	0.31	應付退休及離職金	1,983,481	5.17
預付款項	300,000	0.78	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	300,000	0.78	淨資產	32,245,407	84.01
長期貸墊款及準備金	7,070,836	18.42	淨資產	32,245,407	84.01
準備金	7,070,836	18.42	淨資產	32,245,407	84.01
退休及離職準備金	1,983,481	5.17	累積餘額	32,168,097	83.80

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29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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	5,087,355	13.25	本期短絀	-1,031,517	-2.69
其他準備金-其他	5,087,355	13.25	淨資產調整數	1,108,827	2.89
固定資產	20,660,959	53.83	合計：	38,384,784	
土地改良物	4,291,904	11.18			
土地改良物	8,013,060	20.88			
累計折舊-土地改良物	-3,721,156	-9.69			
房屋建築及設備	4,202,449	10.95			
房屋建築及設備	6,847,391	17.84			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,644,942	-6.89			
機械及設備	6,202,141	16.16			
機械及設備	21,996,222	57.30			
累計折舊-機械及設備	-15,794,081	-41.15			
交通及運輸設備	245,049	0.64			
交通及運輸設備	1,361,088	3.55			

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29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113年3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	-1,116,039	-2.91			
雜項設備	5,719,416	14.90			
雜項設備	16,431,637	42.81			
累計折舊-雜項設備	-10,712,221	-27.91			
無形資產	104,804	0.27			
無形資產	104,804	0.27			
電腦軟體	104,804	0.27			
其他資產	23,000	0.06			
什項資產	23,000	0.06			
暫付及待結轉帳項	23,000	0.06			
代管資產	2,708,872,566	7,057.15			
代管資產-土地改良物	5,040	0.01			
代管資產-土地	2,704,756,000	7,046.43			

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29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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,162,535	60,485,343
財產收益	117,820	229,330
廢舊物品售價收入	2,900	5,030
其他財產收入	114,920	224,300
政府撥入收入	13,760,315	58,949,672
公庫撥款收入	11,697,649	56,445,585
政府其他撥入收入	2,062,666	2,504,087
教學收入	1,247,170	1,247,170
學雜費收入	1,247,170	1,247,170
其他收入	37,230	59,171
受贈收入	13,450	33,450
雜項收入	23,780	25,721
支出	15,099,466	61,516,860
人事支出	11,872,166	56,007,760
人事支出	11,872,166	56,007,760
業務支出	1,980,632	3,334,512
業務支出	1,980,632	3,334,512
折舊、折耗及攤銷	1,246,068	2,118,200
固定資產折舊	1,242,620	2,107,858
無形資產攤銷	3,448	10,342
其他支出	600	56,388
其他支出	600	56,388

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113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）	63,069	-1,031,517
期初淨資產		32,168,097
解繳公庫		
淨資產調整數	1,108,827	1,108,827
期末淨資產		32,245,407

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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	60,451,893	33,450	60,485,343	收入
財產收入	229,330		229,330	財產收益
政府撥入收入	58,949,672		58,949,672	政府撥入收入
教學收入	1,247,170		1,247,170	教學收入
其他收入	25,721	33,450	59,171	其他收入
基金用途	59,844,574	1,672,286	61,516,860	支出
用人費用	56,007,760		56,007,760	人事支出
服務費用	1,346,882	1,987,630	3,334,512	業務支出
材料及用品費	872,376	-872,376		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,115,254	-1,115,254		
		2,118,200	2,118,200	折舊、折耗及攤銷
其他	56,388		56,388	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	445,914	-445,914		
本期賸餘(短絀)	607,319	-1,638,836	-1,031,517	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,872,325	21,295,772	32,168,097	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,108,827	1,108,827	淨資產調整數
期末基金餘額	11,479,644	20,765,763	32,245,407	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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445,914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」134萬6,882元與會計科目「業務支出」333萬4,512元間之調整數198萬7,630元，係「材料及用品費」87萬2,376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)111萬5,254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出售報廢資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中3萬3,450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」211萬8,200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：

1. 預算項目「其他」5萬6,388元與會計科目「其他支出」5萬6,388元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。

2. 會計科目「淨資產調整數」110萬8,827元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。