

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 113 年 6 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 6 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 6 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	13,013,714	12,911,975	101,739	0.79	92,351,127	90,454,321	1,896,806	2.10
勞務收入	3,000	600		600		600	3,000	-2,400	-80.00
服務收入	3,000	600	0	600		600	3,000	-2,400	-80.00
財產收入	468,000	100,800		100,800		345,910	232,000	113,910	49.10
財產處分收入	3,000	0	0	0		5,030	0	5,030	
其他財產收入	465,000	100,800	0	100,800		340,880	232,000	108,880	46.93
政府撥入收入	162,916,000	12,911,975	12,911,975			90,730,709	88,068,321	2,662,388	3.02
公庫撥款收入	162,916,000	12,911,975	12,911,975	0		88,080,321	88,068,321	12,000	0.01
政府其他撥入收入		0	0	0		2,650,388	0	2,650,388	
教學收入	2,708,000					1,247,170	1,354,000	-106,830	-7.89
學雜費收入	2,708,000	0	0	0		1,247,170	1,354,000	-106,830	-7.89
其他收入	1,541,000	339		339		26,738	797,000	-770,262	-96.65
雜項收入	1,541,000	339	0	339		26,738	797,000	-770,262	-96.65
基金用途	173,794,000	13,757,035	12,911,975	845,060	6.54	100,722,043	96,612,321	4,109,722	4.25
國民教育計畫	164,573,000	13,153,941	12,605,625	548,316	4.35	97,238,939	94,395,603	2,843,336	3.01
學前教育計畫	209,000	362,146		362,146		1,239,928	75,000	1,164,928	1,553.24
一般行政管理計畫	3,006,000	210,697	282,350	-71,653	-25.38	1,231,509	1,588,218	-356,709	-22.46
建築及設備計畫	6,006,000	30,251	24,000	6,251	26.05	1,011,667	553,500	458,167	82.78
購建固定資產	5,996,000	30,251	24,000	6,251	26.05	1,011,667	543,500	468,167	86.14
其他	10,000					10,000		-10,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,158,000	-743,321		-743,321		-8,370,916	-6,158,000	-2,212,916	35.94
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					2,501,409	4,968,000	-2,466,591	-49.65

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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:場租收入核實入庫。
4. 公庫撥款收入:花蓮地震災損及設施維修災害準備金12,000元。
5. 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、(8)113年新住民子女教育經費4,240元、(9)教育部補助新住民語開課經費70,355元、(10)112學年度第2學期國民小學及國民中學「學校用書」經費12,223元、(11)113寒假及112下課後留園經費59,483元。共計2,650,388元。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費等核實入庫。
7. 學前教育計畫:教育部補助幼兒就學代收代辦費併決算。
8. 一般行政管理計畫:核實支付行政業務6月相關費用。
9. 建築及設備計畫:汰換電腦42萬等預算提前執行。

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 6 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				13,153,941	12,605,625	548,316	4.35
		累計數				97,238,939	94,395,603	2,843,336	3.01
學前教育計畫		本月數				362,146	0	362,146	0.00
		累計數				1,239,928	75,000	1,164,928	1553.24

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 6 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	3,033,540	910,082	-2,702,319	20,716,911	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,013,060	-3,608,500			-225,312	4,179,248	
房屋及建築	6,847,391	-2,614,507			-60,870	4,172,014	
機械及設備	20,665,395	-14,225,300	2,420,027	586,811	-1,920,864	6,352,447	
交通及運輸設備	1,349,538	-1,084,247	38,350	118,000	55,200	240,841	
雜項設備	16,185,823	-10,348,027	575,163	184,589	-550,473	5,677,897	
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 6 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			20,682		94,464	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 6 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2,420,027元，變動原因為：(1)增置：平版電腦等計733,000元(3)撥入:教育局撥入無線網路基地台4部等1,568,827元,CB3M50冷氣能源管理系統118,200元。減少數計586,811元，變動原因為：(5)報廢：113年6月13日北市財產字第1133020272號函同意備查-個人電腦等586,811元。

2.交通及運輸設備：

增加數計38,350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等38,350元。減少數計 118,000元，變動原因為：(5)報廢：113年6月13日北市財產字第1133020272號函同意備查-監視器等118,000元。

3.雜項設備：

增加數計575,163元，變動原因為：(1)增置：購置不銹鋼消防栓箱等計219,914元(3)撥入:教育局CB3M50冷氣294,000元(4)受贈：應付代收款購置書籍61,249元。減少數計184,589元，變動原因為：(5)報廢：113年6月13日北市財產字第1133020272號函同意備查-飲水機等184,589元。

4.電腦軟體：

減少數計20,682元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年6月底止累計攤銷金額20,682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 6 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	41,000		798,000	279,500	733,000		733,000	262.25	453,500	162.25	汰換電腦42萬等預算提前執行。		91.85
機械及設備		757,000	41,000		798,000	279,500	733,000		733,000	262.25	453,500	162.25			91.85
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	264,000	219,914		219,914	83.30	-44,086	-16.70	圖書24,000元已請購尚未付款。	積極辦理中。	76.36
雜項設備		288,000			288,000	264,000	219,914		219,914	83.30	-44,086	-16.70			76.36
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,045,000	41,000		1,086,000	543,500	952,914		952,914	175.33	409,414	75.33			87.75

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 6 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	10,000					-10,000	-100.00	軟體1萬元移列經常門執行完畢。		
521 購置電腦軟體	10,000		10,000	10,000					-10,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,951,000		4,951,000		58,753		58,753		58,753		快樂樓廁所整修工程工管費等提前支出。		1.19
541 遞延修繕房屋建築支	4,951,000		4,951,000		58,753		58,753		58,753				1.19
542 其他遞延支出													
總 計	4,961,000		4,961,000	10,000	58,753		58,753	587.53	48,753	487.53			1.18

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,874,215	100.00	負 債	8,655,895	27.16
流動資產	7,212,928	22.63	流動負債	5,120,996	16.07
現金	6,912,928	21.69	應付款項	5,120,996	16.07
銀行存款	6,792,928	21.31	應付代收款	5,120,996	16.07
銀行存款-公庫存款	171,514	0.54	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,564,026	17.46	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	839,776	2.63	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,534,899	11.09
銀行存款-教育儲蓄	217,612	0.68	什項負債	3,534,899	11.09
戶			存入保證金	1,551,418	4.87
零用及週轉金	120,000	0.38	應付退休及離職金	1,983,481	6.22
預付款項	300,000	0.94	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	300,000	0.94	淨資產	23,218,320	72.84
長期貸墊款及準備金	3,893,376	12.21	淨資產	23,218,320	72.84
準備金	3,893,376	12.21	淨資產	23,218,320	72.84
退休及離職準備金	1,983,481	6.22	累積餘額	32,168,097	100.92

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,909,895	5.99	本期短絀	-10,930,804	-34.29
其他準備金-其他	1,909,895	5.99	淨資產調整數	1,981,027	6.22
固定資產	20,622,447	64.70	合計：	31,874,215	
土地改良物	4,179,248	13.11			
土地改良物	8,013,060	25.14			
累計折舊-土地改良物	-3,833,812	-12.03			
房屋建築及設備	4,172,014	13.09			
房屋建築及設備	6,847,391	21.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,675,377	-8.39			
機械及設備	6,352,447	19.93			
機械及設備	22,498,611	70.59			
累計折舊-機械及設備	-16,146,164	-50.66			
交通及運輸設備	240,841	0.76			
交通及運輸設備	1,269,888	3.98			

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6月30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	-1,029,047	-3.23			
雜項設備	5,677,897	17.81			
雜項設備	16,576,397	52.01			
累計折舊-雜項設備	-10,898,500	-34.19			
無形資產	94,464	0.30			
無形資產	94,464	0.30			
電腦軟體	94,464	0.30			
其他資產	51,000	0.16			
什項資產	51,000	0.16			
暫付及待結轉帳項	51,000	0.16			
代管資產	2,708,754,675	8,498.26			
代管資產-土地改良物	5,040	0.02			
代管資產-土地	2,704,756,000	8,485.72			

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,053,063	92,450,726
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	100,800	345,910
廢舊物品售價收入		5,030
其他財產收入	100,800	340,880
政府撥入收入	12,911,975	90,730,709
公庫撥款收入	12,911,975	88,080,321
政府其他撥入收入		2,650,388
教學收入		1,247,170
學雜費收入		1,247,170
其他收入	39,688	126,337
受贈收入	39,349	99,599
雜項收入	339	26,738
支出	14,248,228	103,381,530
人事支出	12,243,082	92,215,941
人事支出	12,243,082	92,215,941
業務支出	1,441,866	7,270,922
業務支出	1,441,866	7,270,922
財產損失	8,891	8,891
財產交易損失	8,891	8,891
折舊、折耗及攤銷	482,302	3,603,510
固定資產折舊	478,856	3,582,828
無形資產攤銷	3,446	20,682
其他支出	72,087	282,266
其他支出	72,087	282,266

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,195,165	-10,930,804
期初淨資產		32,168,097
解繳公庫		
淨資產調整數	412,200	1,981,027
期末淨資產		23,218,320

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 6 月 30 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	92,351,127	99,599	92,450,726	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	345,910		345,910	財產收益
政府撥入收入	90,730,709		90,730,709	政府撥入收入
教學收入	1,247,170		1,247,170	教學收入
其他收入	26,738	99,599	126,337	其他收入
基金用途	100,722,043	2,659,487	103,381,530	支出
用人費用	92,215,941		92,215,941	人事支出
服務費用	3,097,729	4,173,193	7,270,922	業務支出
材料及用品費	2,133,399	-2,133,399		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,039,794	-2,039,794		
資產短絀		8,891	8,891	財產損失
		3,603,510	3,603,510	折舊、折耗及攤銷
其他	223,513	58,753	282,266	其他支出
遞延支出	58,753	-58,753		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	952,914	-952,914		
本期賸餘(短絀)	-8,370,916	-2,559,888	-10,930,804	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		1,981,027	1,981,027	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,501,409	20,716,911	23,218,320	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數95萬2,914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」309萬7,729元與會計科目「業務支出」727萬922元間之調整數417萬3,193元，係「材料及用品費」213萬3,399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)203萬9,794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9萬9,599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」360萬3,510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」8,891元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬3,513元與會計科目「其他支出」28萬2,266元間之調整數5萬8,753元，係「遞延支出」5萬8,753元。

2. 會計科目「淨資產調整數」198萬1,027元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。