

40501603

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市內湖區麗湖國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國112年6月

主辦會計人員

會計室主任 陳思妤

機關長官

臺北市內湖區麗湖國民小學校長 蔡素惠

臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區麗湖國民小學

目 次
中華民國 112 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 4-5 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 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—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	168,895,000	12,556,077	12,081,613	474,464	3.93	104,382,311	101,261,764	3,120,547	3.08
勞務收入	455,000	382,900		382,900		384,100	1,000	383,100	38,310.00
服務收入	455,000	382,900	0	382,900		384,100	1,000	383,100	38,310.00
財產收入	290,000	13,765		13,765		144,170	125,000	19,170	15.34
財產處分收入	50,000	0	0	0		6,200	25,000	-18,800	-75.20
其他財產收入	240,000	13,765	0	13,765		137,970	100,000	37,970	37.97
政府撥入收入	163,667,000	12,042,864	12,081,613	-38,749	-0.32	101,933,011	99,355,764	2,577,247	2.59
公庫撥款收入	163,667,000	12,081,613	12,081,613	0		99,792,084	99,355,764	436,320	0.44
政府其他撥入收入		-38,749	0	-38,749		2,140,927	0	2,140,927	
教學收入	3,264,000					1,601,036	1,520,000	81,036	5.33
學雜費收入	3,264,000	0	0	0		1,601,036	1,520,000	81,036	5.33
其他收入	1,219,000	116,548		116,548		319,994	260,000	59,994	23.07
雜項收入	1,219,000	116,548	0	116,548		319,994	260,000	59,994	23.07
基金用途	167,708,000	10,042,480	12,081,613	-2,039,133	-16.88	90,423,107	100,074,764	-9,651,657	-9.64
國民教育計畫	160,272,000	8,563,567	11,593,413	-3,029,846	-26.13	85,584,933	96,507,772	-10,922,839	-11.32
學前教育計畫	321,000	3,520	40,000	-36,480	-91.20	1,769,178	147,792	1,621,386	1,097.07
一般行政管理計畫	4,459,000	351,820	448,200	-96,380	-21.50	1,742,976	2,115,200	-372,224	-17.60
建築及設備計畫	2,656,000	1,123,573		1,123,573		1,326,020	1,304,000	22,020	1.69
購建固定資產	2,620,000	1,123,573		1,123,573		1,326,020	1,268,000	58,020	4.58
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	1,187,000	2,513,597		2,513,597		13,959,204	1,187,000	12,772,204	1,076.01
期初基金餘額	1,378,000					2,072,337	1,378,000	694,337	50.39
解繳公庫									
期末基金餘額	2,565,000					16,031,541	2,565,000	13,466,541	525.01

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：增加主要係因暑期泳訓班報名費收入尚未分配。
- 二、財產處分收入：減少主要係因財產處分收入少於預期。
- 三、其他財產收入：增加主要係因停車收入多於預期。
- 四、公庫撥款收入：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：增加主要係因暑期泳訓班報名費收入尚未分配。

二、財產處分收入：減少主要係因財產處分收入少於預期。

三、其他財產收入：增加主要係因停車收入多於預期。

四、公庫撥款收入：

(1) 公立國小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)60,320元。

(2) 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費376,000元。

五、政府其他撥入收入：

(1) RA1339-111學年度辦理兒童課後照顧服務261,080元。

(2) RA1254-111學年度學習扶助計畫25,792元(撥入83,659元，111年度其他應收款科目迴轉-教育部補助學習扶助攜手班經費57,867元。)

(3) RA1439公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)1,693,339元。

(4) RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費31,080元。

(5) RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,040元。

(6) RA1361原住民語支援工作人員交通費8,000元。

(7) RA1337本土語支援工作人員交通費14,000元。

(8) RA1340-111學年度國小原住民族語開課經費22,961元(撥入78,761元，111年度其他應收款科目迴轉-教育部補助原住民語教師鐘點費55,800元。)

(9) RA1360-111學年度新住民語文開課經費第一期款4,717元。

(10) RA2311-111-2公立國小及國中學校用書經費5,658元。

(11) RA2A58-112年中小學數位學習深耕計畫50,000元。

(12) 12年國教精進教學品質計畫工作組經費111年度經續支科目迴轉5,500(待繳回4,000元。)

(13) RA1774游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員經費111年度經續支科目迴轉13,760元。

六、雜項收入：減少主要係因雜項收入多於預期。

七、國民教育計畫：減少主要係因用人費用覈實支用。

八、學前教育計畫：增加主要係支付政府協助家長支付代辦費補助，併決算。

九、一般行政管理計畫：減少主要係因用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				8,563,567	11,593,413	-3,029,846	-26.13
		累計數				85,584,933	96,507,772	-10,922,839	-11.32
學前教育計畫		本月數				3,520	40,000	-36,480	-91.20
		累計數				1,769,178	147,792	1,621,386	1097.07

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-4

資本資產明細表

中華民國 112 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	644,545,219	-228,986,263	3,291,514	1,902,448	-6,400,347	410,547,675	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,058,891	-3,895,423			-316,398	5,847,070	
房屋及建築	550,611,758	-158,231,810			-4,542,540	387,837,408	
機械及設備	36,920,022	-26,651,156	3,055,132	1,585,792	-946,436	10,791,770	
交通及運輸設備	7,086,996	-6,667,308	18,000	134,742	70,717	373,663	
雜項設備	39,774,871	-33,540,566	218,382	168,609	-665,690	5,618,388	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備:增加數:3,055,132元，變動原因為:(1)增置:購買相機20,000元。(3)撥入:地震預警系統設備85,000元、充電器7具、平板電腦225臺2,822,332元、幼兒園平板電腦6台體重計一台127,800元。減少數:1,585,792元，變動原因為:(5)報廢:報廢財產一批:1,585,792元。
- 2.交通及運輸設備:增加數:18,000元，變動原因為:(1)增置:購買擴大機18,000元。減少數:134,742元，變動原因為:(5)報廢:報廢財產一批:134,742元。
- 3.雜項設備:增加數218,382元，變動原因為:(1)增置:購買作品晾乾架36,000元、幼兒園增置沙發32,292元、資優資產班增置跑步機、會議桌等33,305元、手風琴45,000元。(4)受贈:家長會捐贈冷氣1台52,300元、幼兒園增置除濕機19,485元。減少數:168,609元，變動原因為:(5)報廢:報廢財產一批:168,609元。
- 4.電腦軟體：減少數:13,305元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至112年6月止提列攤銷13,305元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	92,681			13,305		79,376	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備:增加數:3,055,132元，變動原因為:(1)增置:購買相機20,000元。(3)撥入:地震預警系統設備85,000元、充電器7具、平板電腦225臺2,822,332元、幼兒園平板電腦6台體重計一台127,800元。減少數:1,585,792元，變動原因為:(5)報廢:報廢財產一批:1,585,792元。
- 2.交通及運輸設備:增加數:18,000元，變動原因為:(1)增置:購買擴大機18,000元。減少數:134,742元，變動原因為:(5)報廢:報廢財產一批:134,742元。
- 3.雜項設備:增加數218,382元，變動原因為:(1)增置:購買作品晾乾架36,000元、幼兒園增置沙發32,292元、資優資產班增置跑步機、會議桌等33,305元、手風琴45,000元。(4)受贈:家長會捐贈冷氣1台52,300元、幼兒園增置除濕機19,485元。減少數:168,609元，變動原因為:(5)報廢:報廢財產一批:168,609元。
- 4.電腦軟體：減少數:13,305元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至112年6月止提列攤銷13,305元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 6 月份

40501603-6

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																	
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		1,069,000			1,069,000	1,069,000	20,000		20,000	1.87	-1,049,000	-98.13	電腦設備尚未完成採購作業。	將積極辦理採購。		1.87	
機械及設備		1,069,000			1,069,000	1,069,000	20,000		20,000	1.87	-1,049,000	-98.13					
購建中固定資產																	
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00							100.00
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00							100.00
購建中固定資產																	
雜項設備		166,000			166,000	166,000	146,597		146,597	88.31	-19,403	-11.69					88.31
雜項設備		166,000			166,000	166,000	146,597		146,597	88.31	-19,403	-11.69					88.31
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	
總計		1,253,000			1,253,000	1,253,000	184,597		184,597	14.73	-1,068,403	-85.27					14.73

※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—臺北市內湖區麗湖國民小學
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

40501603-7

中華民國 112 年 6 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						-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	1,367,000		1,367,000	15,000	1,141,423		1,141,423	7,609.49		1,126,423	7,509.49			83.50
541 遞延修繕房屋建築支	1,367,000		1,367,000	15,000	1,141,423		1,141,423	7,609.49		1,126,423	7,509.49	工程費尚未分配提前支用。		83.50
542 其他遞延支出														
總計	1,403,000		1,403,000	51,000	1,141,423		1,141,423	2,238.08		1,090,423	2,138.08			81.36

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,118,906,201	100.00	負 債	692,326,985	61.88
流動資產	18,932,495	1.69	流動負債	5,502,983	0.49
現金	18,527,119	1.66	應付款項	5,502,983	0.49
銀行存款	18,427,119	1.65	應付代收款	5,502,983	0.49
銀行存款-公庫存款	13,377,997	1.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,353,310	0.39	其他負債	686,824,002	61.38
銀行存款-代繳費款	667,729	0.06	什項負債	686,824,002	61.38
專戶			存入保證金	2,311,699	0.21
銀行存款-教育儲蓄	28,083	0.00	應付代管資產	684,512,303	61.18
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	100,000	0.01	淨資產	426,579,216	38.12
應收款項	5,376	0.00	淨資產	426,579,216	38.12
其他應收款	5,376	0.00	淨資產	426,579,216	38.12
預付款項	400,000	0.04	累積餘額	417,631,293	37.32
預付費用	400,000	0.04	本期騰餘	8,947,923	0.80
長期貸墊款及準備金	2,148,168	0.19	合計：	1,118,906,201	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,148,168	0.19			
其他準備金	2,148,168	0.19			
其他準備金-其他	2,148,168	0.19			
固定資產	410,468,299	36.68			
土地改良物	5,847,070	0.52			
土地改良物	10,058,891	0.90			
累計折舊-土地改良物	-4,211,821	-0.38			
房屋建築及設備	387,837,408	34.66			
房屋建築及設備	550,611,758	49.21			
累計折舊-房屋建築及設備	-162,774,350	-14.55			
機械及設備	10,791,770	0.96			
機械及設備	38,389,362	3.43			
累計折舊-機械及設備	-27,597,592	-2.47			
交通及運輸設備	373,663	0.03			
交通及運輸設備	6,970,254	0.62			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

平衡表

中華民國112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	-6,596,591	-0.59			
雜項設備	5,618,388	0.50			
雜項設備	39,824,644	3.56			
累計折舊-雜項設備	-34,206,256	-3.06			
無形資產	79,376	0.01			
無形資產	79,376	0.01			
電腦軟體	79,376	0.01			
其他資產	687,277,863	61.42			
什項資產	687,277,863	61.42			
暫付及待結轉帳項	2,765,560	0.25			
代管資產	684,512,303	61.18			
代管資產-土地	684,512,303	61.18			
合計：	1,118,906,201				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,683,877	107,489,228
勞務收入	382,900	384,100
服務收入	382,900	384,100
財產收益	13,765	2,966,502
財產交易利益		2,828,532
其他財產收入	13,765	137,970
政府撥入收入	12,042,864	101,933,011
公庫撥款收入	12,081,613	99,792,084
政府其他撥入收入	-38,749	2,140,927
教學收入		1,601,036
學雜費收入		1,601,036
其他收入	244,348	604,579
受贈收入	127,800	284,585
雜項收入	116,548	319,994
支出	11,319,866	98,541,305
人事支出	8,023,935	81,109,659
人事支出	8,023,935	81,109,659
業務支出	848,982	7,816,380
業務支出	848,982	7,816,380
財產損失		18,891
財產交易損失		18,891
折舊、折耗及攤銷	1,277,386	8,283,904
固定資產折舊	1,275,170	8,270,599
無形資產攤銷	2,216	13,305
其他支出	1,169,563	1,312,471
其他支出	1,169,563	1,312,471

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

收入支出表

中華民國112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）	1,364,011	8,947,923
期初淨資產		417,631,293
解繳公庫		
期末淨資產		426,579,216

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 6 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	104,382,311	3,106,917	107,489,228	收入
勞務收入	384,100		384,100	勞務收入
財產收入	144,170	2,822,332	2,966,502	財產收益
政府撥入收入	101,933,011		101,933,011	政府撥入收入
教學收入	1,601,036		1,601,036	教學收入
其他收入	319,994	284,585	604,579	其他收入
基金用途	90,423,107	8,118,198	98,541,305	支出
用人費用	81,109,659		81,109,659	人事支出
服務費用	4,677,580	3,138,800	7,816,380	業務支出
材料及用品費	920,101	-920,101		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,216,699	-2,216,699		
資產短絀		18,891	18,891	財產損失
其他	171,048	1,141,423	1,312,471	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,141,423	-1,141,423		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	184,597	-184,597		
本期賸餘(短絀)	13,959,204	-5,011,281	8,947,923	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,072,337	415,558,956	417,631,293	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,031,541	410,547,675	426,579,216	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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18萬4,597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」467萬7,580元與會計科目「業務支出」781萬6,380元間之調整數313萬8,800元，係「材料及用品費」92萬101元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」221萬6,699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「其他收入」其中28萬4,585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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」828萬3,904元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」17萬1,048元與會計科目「其他支出」131萬2,471元間之調整數114萬1,423元，係「遞延支出」114萬1,423元。