

4-0501293

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 2 月份

主辦會計人員 陳明珠  機關長官 謝勝隆

 臺北市立西湖國民中學 謝勝隆 校長

臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

目 次

中華民國 107 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9-10 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	95,706,315	12,422,810	12,402,768	20,042	0.16	27,292,306	27,045,268	247,038	0.91
勞務收入	43	113,600								
服務收入	431	113,600								
財產收入	45	600,700	22,132	2,768	19,364	699.57	196,689	192,768	3,921	2.03
財產處分收入	451	36,190		2,768	-2,768	-100.00		2,768	-2,768	-100.00
其他財產收入	45Y	564,510	22,132		22,132		196,689	190,000	6,689	3.52
政府撥入收入	46	94,638,615	12,400,000	12,400,000			27,092,936	26,850,000	242,936	0.90
公庫撥款收入	462	94,638,615	12,400,000	12,400,000			26,850,000	26,850,000		
政府其他撥入收入	46Y						242,936		242,936	
其他收入	4Y	353,400	678		678		2,681	2,500	181	7.24
受贈收入	4YO	274,600								
雜項收入	4YY	78,800	678		678		2,681	2,500	181	7.24
基金用途	5	99,078,545	11,632,811	12,402,768	-769,957	-6.21	22,285,102	27,045,268	-4,760,166	-17.60
國民教育計畫	53	73,137,408	8,975,843	9,635,960	-660,117	-6.85	17,821,335	20,631,160	-2,809,825	-13.62
一般行政管理計畫	5L	19,092,954	2,650,968	2,760,808	-109,840	-3.98	4,457,767	6,408,108	-1,950,341	-30.44
建築及設備計畫	5M	6,848,183	6,000	6,000			6,000	6,000		
購置固定資產		6,812,183	6,000	6,000			6,000	6,000		
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,372,230	789,999		789,999		5,007,204		5,007,204	
期初基金餘額	71	6,991,464					10,110,874	6,991,464	3,119,410	44.62
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	3,619,234					15,118,078	6,991,464	8,126,614	116.24

※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：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

1. 財產處分收入因：報廢財產收入0元。
2. 政府其他撥入收入因：教育部補助106學年度特教班教師超鐘點等經費。
3. 國民教育業務因：人事費用覈實支出。
4. 行政管理及推展因：預借106年度職員考績獎金俟核定後辦理轉正。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學

## 平衡表

中華民國107年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,337,841,620	100.00	負債	2	5,322,723,542	99.72
流動資產	11	17,231,166	0.32	流動負債	21	2,026,396	0.04
現金	111	15,886,235	0.30	應付款項	212	2,026,396	0.04
銀行存款	1112	15,766,235	0.30	應付代收款	2123	2,026,396	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,609,499	0.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,247,332	0.04	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	656,100	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	253,304	0.00	其他負債	22	5,320,697,146	99.68
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,320,697,146	99.68
預付款項	115	1,344,931	0.03	存入保證金	2211	1,130,340	0.02
預付費用	1154	1,344,931	0.03	應付退休及離職金	2213	1,201,056	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,244,704	0.04	應付代管資產	2214	5,318,365,750	99.64
準備金	124	2,244,704	0.04	基金餘額	3	15,118,078	0.28
				基金餘額	31	15,118,078	0.28
				基金餘額	311	15,118,078	0.28
				累積餘額	3111	10,110,874	0.19

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學

平衡表

中華民國107年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	1,201,056	0.02	本期賸餘	3112	5,007,204	0.09
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	合計：		5,337,841,620	
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02				
其他資產	13	5,318,365,750	99.64				
什項資產	131	5,318,365,750	99.64				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,318,365,750	99.64				
代管資產-土地改良物	1316-0	7,569,317	0.14				
代管資產-土地	1316-1	5,097,981,000	95.51				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.99				
合計：		5,337,841,620					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 2 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				8,975,843	9,635,960	-660,117	-6.85
		累計數				17,821,335	20,631,160	-2,809,825	-13.62
合 計		本月數				8,975,843	9,635,960	-660,117	-6.85
		累計數				17,821,335	20,631,160	-2,809,825	-13.62

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-5

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>								
非理財目的之長期投資	27,857,296		798,592			28,655,888	796,592	
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	17,433,819		796,592			18,230,411	796,592	補列:中正國中移撥106 學年度行動學習智慧教 學設備一批772,092元。 應付代收款購置:課後輔 導費購置KING-ON充電 機櫃1臺24,500元。
交通及運輸設備	1,213,243					1,213,243		
雜項設備	9,143,734					9,143,734		
購建中固定資產			2,000			2,000		本項係電梯改善工程之 購建中固定資產,為支 用工管等費用,俟工程 完工後轉正。
軟體	66,500					66,500		電腦軟體不入財產管理 系統,另依規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付款	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		1,247,400			1,247,400	3,000					-3,000	-100	網球場地坪整修工程工管費已請購未核銷。	
土地改良物		1,247,400			1,247,400	3,000					-3,000	-100		
購建中固定資產														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,852,388			1,852,388		2,000		2,000		2,000		電梯改善工程工管費已支付待完工後辦理轉正。	
機械及設備		1,852,388			1,852,388									
購建中固定資產							2,000		2,000		2,000			
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		134,600			134,600									
雜項設備		134,600			134,600									
購建中固定資產														
總計		3,234,388			3,234,388	3,000	2,000		2,000	67	-1,000	-33		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-8

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	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												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,577,795		3,577,795	3,000	4,000	133.33	4,000		1,000	33.33		
581 遞延修繕房屋建築費	3,577,795		3,577,795	3,000	4,000	133	4,000		1,000	33	工程管理費已先行支付專家出席費。	
582 其他遞延支出												
總計	3,613,795		3,613,795	3,000	4,000	133.33	4,000		1,000	33.33		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-9

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,609,499	13,653,147	-1,043,648	差額係其他準備金。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

40501293-10

銀行存款-保管款調節表

中華民國 107 年 2 月

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,247,332	2,247,332	0	