

4-0501293

臺北市政府教育局主管

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 3 月份

主辦會計人員 陳明珠



機關長官

謝勝隆



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 3 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 3 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	8,364,526	8,380,862	-16,336	-0.19	35,656,832	35,426,130	230,702	0.65
勞務收入	43	113,600								
服務收入	431	113,600								
財產收入	45	600,700	164,074	180,862	-16,788	-9.28	360,763	373,630	-12,867	-3.44
財產處分收入	451	36,190	260		260		260	2,768	-2,508	-90.61
其他財產收入	45Y	564,510	163,814	180,862	-17,048	-9.43	360,503	370,862	-10,359	-2.79
政府撥入收入	46	94,638,615	8,200,000	8,200,000			35,292,936	35,050,000	242,936	0.69
公庫撥款收入	462	94,638,615	8,200,000	8,200,000			35,050,000	35,050,000		
政府其他撥入收入	46Y						242,936		242,936	
其他收入	4Y	353,400	452		452		3,133	2,500	633	25.32
受贈收入	4Y0	274,600								
雜項收入	4YY	78,800	452		452		3,133	2,500	633	25.32
基金用途	5	99,078,545	6,804,920	8,380,862	-1,575,942	-18.80	29,090,022	35,426,130	-6,336,108	-17.89
國民教育計畫	53	73,137,408	5,575,924	6,944,862	-1,368,938	-19.71	23,397,259	27,576,022	-4,178,763	-15.15
一般行政管理計畫	5L	19,092,954	1,226,996	1,434,000	-207,004	-14.44	5,684,763	7,842,108	-2,157,345	-27.51
建築及設備計畫	5M	6,848,183	2,000	2,000			8,000	8,000		
購置固定資產		6,812,183	2,000	2,000			8,000	8,000		
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,372,230	1,559,606		1,559,606		6,566,810		6,566,810	
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					16,677,684	6,991,464	9,686,220	138.54

※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：報廢財產收入較預期少。
2. 政府其他撥入收入因：教育部獎勵聘任體育班教練補助等經費。
3. 雜項收入因：學生簡訊費收入較預期多。
4. 國民教育業務因：人事費用覈實支出。
5. 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3月31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	5,339,438,588	100.00	負債	2	5,322,760,904	99.69
流動資產	11	18,819,392	0.35	流動負債	21	2,052,016	0.04
現金	111	17,436,524	0.33	應付款項	212	2,052,016	0.04
銀行存款	1112	17,316,524	0.32	應付代收款	2123	2,052,016	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,131,168	0.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,244,371	0.04	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	684,281	0.01	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	5,320,708,888	99.65
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	256,704	0.00	什項負債	221	5,320,708,888	99.65
戶				存入保證金	2211	1,135,340	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,207,798	0.02
預付款項	115	1,382,868	0.03	應付代管資產	2214	5,318,365,750	99.61
預付費用	1154	1,382,868	0.03	基金餘額	3	16,677,684	0.31
投資、長期應收款項、貸	12	2,251,446	0.04	基金餘額	31	16,677,684	0.31
墊款及準備金				基金餘額	311	16,677,684	0.31
準備金	124	2,251,446	0.04	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3月31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	1,207,798	0.02	本期賸餘	3112	6,566,810	0.12
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	合計：		5,339,438,588	
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02				
其他資產	13	5,318,367,750	99.61				
什項資產	131	5,318,367,750	99.61				
暫付及待結轉帳項	1315	2,000	0.00				
代管資產	1316	5,318,365,750	99.61				
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	95.48				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.99				
合計：		5,339,438,588					

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 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				5,575,924	6,944,862	-1,368,938	-19.71
		累計數				23,397,259	27,576,022	-4,178,763	-15.15
合 計		本月數				5,575,924	6,944,862	-1,368,938	-19.71
		累計數				23,397,259	27,576,022	-4,178,763	-15.15

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 3 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	955,198		27,700,690	796,592	
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	17,433,819		796,592	553,315		17,677,096	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			114,790		1,098,453		
雜項設備	9,143,734			287,093		8,856,641		
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。

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 3 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				
軟體	66,500					66,500		電腦軟體無需列財產統 制帳，另依「政府所屬 各級行政機關電腦軟體 管理作業要點」辦理。
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 3 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		
土地改良物		1,247,400			1,247,400	3,000					-3,000	-100	工程管理費先行分配。	
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		1,852,388			1,852,388	2,000	2,000		2,000	100				
機械及設備		1,852,388			1,852,388	2,000					-2,000	-100	工程管理費先行分配。	
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	5,000	2,000		2,000	40	-3,000	-60		

※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 3 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	6,000	200.00	6,000		3,000	100.00			
581 遞延修繕房屋建築費	3,577,795		3,577,795	3,000	6,000	200	6,000		3,000	100	工程管理費先行支出。		
582 其他遞延支出													
總 計	3,613,795		3,613,795	3,000	6,000	200.00	6,000		3,000	100.00			

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 3 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
14,131,168	15,174,816	-1,043,648	差額係其他準備金。

銀行存款-保管款調節表

中華民國 107 年 3 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
2,244,371	2,244,371	0	