

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 5 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 5 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 7-8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10-11 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 5 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	7,726,113	7,726,500	-387	-0.01	51,326,089	51,073,742	252,347	0.49
勞務收入	43	113,600								
服務收入	431	113,600								
財產收入	45	600,700					382,907	373,630	9,277	2.48
財產處分收入	451	36,190					260	2,768	-2,508	-90.61
其他財產收入	45Y	564,510					382,647	370,862	11,785	3.18
政府撥入收入	46	94,638,615	7,726,000	7,726,000			50,939,936	50,697,000	242,936	0.48
公庫撥款收入	462	94,638,615	7,726,000	7,726,000			50,697,000	50,697,000		
政府其他撥入收入	46Y						242,936		242,936	
其他收入	4Y	353,400	113	500	-387	-77.40	3,246	3,112	134	4.31
受贈收入	4Y0	274,600								
雜項收入	4YY	78,800	113	500	-387	-77.40	3,246	3,112	134	4.31
基金用途	5	99,078,545	7,146,612	7,726,500	-579,888	-7.51	44,017,914	54,445,972	-10,428,058	-19.15
國民教育計畫	53	73,137,408	5,767,991	5,680,400	87,591	1.54	34,835,776	43,172,764	-8,336,988	-19.31
一般行政管理計畫	5L	19,092,954	1,200,221	1,377,000	-176,779	-12.84	8,995,738	10,596,108	-1,600,370	-15.10
建築及設備計畫	5M	6,848,183	178,400	669,100	-490,700	-73.34	186,400	677,100	-490,700	-72.47
購置固定資產		6,812,183	178,400	633,100	-454,700	-71.82	186,400	641,100	-454,700	-70.92
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,372,230	579,501		579,501		7,308,175	-3,372,230	10,680,405	-316.72
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					17,419,049	3,619,234	13,799,815	381.29

※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233,000元及調整特教班教師授課節數經費9,936元。
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：人事費用覈實支出。
5. 其他設備因：電腦資訊設備預算經費442,000元，已於共同供應契約訂購，預計6月完成驗收及付款。
6. 無形資產因：軟體已完成訂購，預計6月完成交貨及付款。

## 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5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	5,344,028,699	100.00	負債	2	5,326,609,650	99.67
流動資產	11	23,326,453	0.44	流動負債	21	3,437,432	0.06
現金	111	22,757,023	0.43	應付款項	212	3,437,432	0.06
銀行存款	1112	22,637,023	0.42	應付代收款	2123	3,437,432	0.06
銀行存款-市庫存款	1112-1	15,685,971	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,061,547	0.11	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	667,006	0.01	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	5,323,172,218	99.61
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	222,499	0.00	什項負債	221	5,323,172,218	99.61
戶				存入保證金	2211	3,545,340	0.07
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,261,128	0.02
預付款項	115	569,430	0.01	應付代管資產	2214	5,318,365,750	99.52
預付費用	1154	569,430	0.01	基金餘額	3	17,419,049	0.33
投資、長期應收款項、貸	12	2,304,776	0.04	基金餘額	31	17,419,049	0.33
墊款及準備金				基金餘額	311	17,419,049	0.33
準備金	124	2,304,776	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5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	1,261,128	0.02	本期賸餘	3112	7,308,175	0.14
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	合計：		5,344,028,699	
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02				
其他資產	13	5,318,397,470	99.52				
什項資產	131	5,318,397,470	99.52				
暫付及待結轉帳項	1315	31,720	0.00				
代管資產	1316	5,318,365,750	99.52				
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	95.40				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.98				
合計：		5,344,028,699					

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 5 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				5,767,991	5,680,400	87,591	1.54
		累計數				34,835,776	43,172,764	-8,336,988	-19.31
合 計		本月數				5,767,991	5,680,400	87,591	1.54
		累計數				34,835,776	43,172,764	-8,336,988	-19.31

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 5 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>	27,857,296		1,021,542	968,998		27,909,840	841,142	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	17,433,819		840,392	553,315		17,720,896	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		179,150	300,893		9,021,991	44,550	應付代收款:動支捐款購 置電子割草 機1臺24,499元、課後學 習輔導費等購置電冰 苐1臺20,051元。

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 5 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				
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 完工後辦理轉正。 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。
軟體	66,500					66,500		
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 5 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(一)			
							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	500,500	45,800		45,800	9	-454,700	-91		
機械及設備		1,852,388			1,852,388	500,500	43,800		43,800	9	-456,700	-91	電腦資訊設備預算經費442,000元，係配合北市府共同供應契約辦理採購，預計6月完成驗收作業。	
購建中固定資產							2,000		2,000		2,000		電梯整修工程管理費支出先轉列購建中固定資產，俟完工後辦理轉正。	
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	134,600	134,600		134,600	100				
雜項設備		134,600			134,600	134,600	134,600		134,600	100				
購建中固定資產														

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		3,234,388			3,234,388	638,100	180,400		180,400	28	-457,700	-72		

※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

40501293-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	36,000						-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100	電腦軟體已訂購，預計於6月完成交貨及付款。	
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	39,000	6,000	15.38	6,000			-33,000	-84.62		

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-縣市存款調節表

中華民國 107 年 5 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
15,685,971	16,729,619	-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

40501293-11

銀行存款-保管款調節表

中華民國 107 年 5 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
6,061,547	6,061,547	0	