

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 7 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 7 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 7 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	29,531,298	8,898,364	20,632,934	231.87	88,126,609	67,088,506	21,038,103	31.36
勞務收入	43	113,600	2,000		2,000		2,000		2,000	
服務收入	431	113,600	2,000		2,000		2,000		2,000	
財產收入	45	600,700	3,460		3,460		584,729	504,030	80,699	16.01
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	3,460		3,460		584,469	501,262	83,207	16.60
政府撥入收入	46	94,638,615	29,525,838	8,897,000	20,628,838	231.86	87,536,521	66,580,000	20,956,521	31.48
公庫撥款收入	462	94,638,615	29,498,558	8,897,000	20,601,558	231.56	87,258,996	66,580,000	20,678,996	31.06
政府其他撥入收入	46Y		27,280		27,280		277,525		277,525	
其他收入	4Y	353,400		1,364	-1,364	-100.00	3,359	4,476	-1,117	-24.96
受贈收入	4Y0	274,600								
雜項收入	4YY	78,800		1,364	-1,364	-100.00	3,359	4,476	-1,117	-24.96
基金用途	5	99,078,545	7,234,682	8,898,364	-1,663,682	-18.70	59,031,836	70,460,736	-11,428,900	-16.22
國民教育計畫	53	73,137,408	5,254,294	6,674,400	-1,420,106	-21.28	46,505,799	55,519,564	-9,013,765	-16.24
一般行政管理計畫	5L	19,092,954	1,203,614	1,513,000	-309,386	-20.45	11,518,503	13,550,108	-2,031,605	-14.99
建築及設備計畫	5M	6,848,183	776,774	710,964	65,810	9.26	1,007,534	1,391,064	-383,530	-27.57
購置固定資產		6,812,183	776,774	710,964	65,810	9.26	981,134	1,355,064	-373,930	-27.60
其他		36,000					26,400	36,000	-9,600	-26.67
本期賸餘(短絀一)	6	-3,372,230	22,296,616		22,296,616		29,094,773	-3,372,230	32,467,003	-962.78
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					39,205,647	3,619,234	35,586,413	983.26

※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. 服務收入因：教師甄選報名費收入2,000元。
2. 財產處分收入因：報廢財產收入較預期少。
3. 其他財產收入因：開放場地收入較預期多。
4. 公庫撥款收入因：撥入教育局補助。
5. 政府其他撥入收入因：撥入教育部補助款。
6. 雜項收入因：學生證補卡費等收入較預期少。
7. 國民教育業務因：人事費覈實支出。
8. 行政管理及推展因：人事費覈實支出。
9. 營建及修建工程因：校園骨幹工程施工中；教育局統籌款建置非營利幼兒園工程支出。
10. 其他設備因：資訊設備採共同供應契約辦理，於7月26日完成驗收，刻正辦理付款作業中。
11. 無形資產因：購置單價1萬元以下電腦軟體9,600元移列國民教育計畫28A電子計算機軟體服務費支出。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

基金來源、用途及餘絀表(註)

中華民國 107 年 7 月

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：

- 一、服務收入因：教師甄選報名費收入 2,000 元。
- 二、財產處分收入因：財產報廢實際收入較預期少。
- 三、其他財產收入因：開放場地租借收入較預期多。
- 四、公庫撥款收入因：教育局補助計 2 項，共 20,678,996 元
 - 1.教育局統籌款 107 年新設非營利幼兒園網路更新佈線工程費 77,438 元。
 - 2.教育局統籌款新設非營利幼兒園及搬遷工程 20,601,558 元。
- 五、政府其他撥入收入因：教育部補助計 5 項，共 277,525 元
 - 1.教育部補助 107 年度國民中小學游泳與自救能力教學經費 17,280 元。
 - 2.教育部補助 107 年調整教師授課節數經費特教班 9,936 元。
 - 3.教育部補助 107 年度獎勵聘任體育班教練補助款 233,000 元。
 - 4.教育部補助 106-2 無力繳交代收代辦費 7,309 元。
 - 5.教育部補助 107 年認輔小團體經費 10,000 元。
- 六、雜項收入因：數位學生證補卡及簡訊費實際收入較預期少。
- 七、國民教育業務因：人事費用覈實支出。
- 八、行政管理及推展因：人事費用覈實支出。
- 九、營建及修建工程因：校園骨幹工程 619,000 元，施工中預定於 8 月辦理驗收作業；教育局統籌款建置非營利幼兒園工程支出 768,855 元。
- 十、其他設備因：本年度資訊設備採共同供應契約辦理 442,000 元，於 7 月 26 日完成驗收，刻正辦理付款作業中。
- 十一、無形資產因：購置單價 1 萬元以下電腦軟體 9,600 元移列國民教育計畫 28A 電子計算機軟體服務費支出。

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7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	5,261,809,300	100.00	負債	2	5,222,603,653	99.25
流動資產	11	46,437,835	0.88	流動負債	21	4,570,496	0.09
現金	111	45,993,999	0.87	應付款項	212	4,570,496	0.09
銀行存款	1112	45,873,999	0.87	應付代收款	2123	4,570,496	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	37,598,163	0.71	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,388,056	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	628,431	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	259,349	0.00	其他負債	22	5,218,033,157	99.17
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,218,033,157	99.17
預付款項	115	443,836	0.01	存入保證金	2211	3,705,340	0.07
預付費用	1154	443,836	0.01	應付退休及離職金	2213	1,274,612	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,318,260	0.04	應付代管資產	2214	5,213,053,205	99.07
準備金	124	2,318,260	0.04	基金餘額	3	39,205,647	0.75
				基金餘額	31	39,205,647	0.75
				基金餘額	311	39,205,647	0.75
				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7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	1,274,612	0.02	本期賸餘	3112	29,094,773	0.55
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	合計：		5,261,809,300	
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02				
其他資產	13	5,213,053,205	99.07				
什項資產	131	5,213,053,205	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,213,053,205	99.07				
代管資產-土地改良物	1316-0	57,120	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,097,981,000	96.89				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	115,015,085	2.19				
合計：		5,261,809,300					

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 7 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				5,254,294	6,674,400	-1,420,106	-21.28
		累計數				46,505,799	55,519,564	-9,013,765	-16.24
合 計		本月數				5,254,294	6,674,400	-1,420,106	-21.28
		累計數				46,505,799	55,519,564	-9,013,765	-16.24

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 7 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				
資產	27,857,296		1,068,026	3,137,098	-19,859,046	5,929,178	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		851,392	2,721,415	-12,361,845	3,201,951	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	-714,416	384,037		
雜項設備	9,143,734		179,150	300,893	-6,782,785	2,239,206	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 購置電冰箱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 7 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			11,084			11,084		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。
軟體	66,500		26,400			92,900		
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 7 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	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		1,247,400			1,247,400	23,100	984		984	4	-22,116	-96	工程管理費先行分配。 網球場地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。	
土地改良物		1,247,400			1,247,400	23,100					-23,100	-100		
購建中固定資產							984		984		984			
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	523,572	64,900		64,900	12	-458,672	-88		
機械及設備		1,852,388			1,852,388	523,572	54,800		54,800	10	-468,772	-90		
購建中固定資產							10,100		10,100		10,100			
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 7 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	681,272	200,484		200,484	29	-480,788	-71		

※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 7 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	26,400	73.33	26,400		-9,600	-26.67	因購置單價1萬元以下電腦軟體9,600元移列國民教育計畫28A電子計算機軟體服務費支出。 1.校園骨幹工程預算619,000元，決標廠商施工中，預定於8月辦理驗收付款作業。 2.教育局統籌款建置非營利幼兒園相關工程支出768,855元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	26,400	73	26,400		-9,600	-27		
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	673,792	780,650	115.86	780,650		106,858	15.86		
581 遞延修繕房屋建築費	3,577,795		3,577,795	673,792	780,650	116	780,650		106,858	16		
582 其他遞延支出												
總計	3,613,795		3,613,795	709,792	807,050	113.70	807,050		97,258	13.70		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 7 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
37,598,163	38,641,811	-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 7 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
7,388,056	7,388,056	0	