

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 9 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 9 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 9 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 (-)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (-)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	95,706,315	7,158,000	7,158,687	-687	-0.01	105,237,873	84,140,560	21,097,313	25.07
勞務收入	43	113,600					5,300	5,000	300	6.00
服務收入	431	113,600					5,300	5,000	300	6.00
財產收入	45	600,700	63,746	66,248	-2,502	-3.78	681,839	572,278	109,561	19.14
財產處分收入	451	36,190	1,810	3,000	-1,190	-39.67	33,358	7,768	25,590	329.43
其他財產收入	45Y	564,510	61,936	63,248	-1,312	-2.07	648,481	564,510	83,971	14.88
政府撥入收入	46	94,638,615	7,091,000	7,091,000			104,544,121	83,557,000	20,987,121	25.12
公庫撥款收入	462	94,638,615	7,091,000	7,091,000			104,266,596	83,557,000	20,709,596	24.78
政府其他撥入收入	46Y						277,525		277,525	
其他收入	4Y	353,400	3,254	1,439	1,815	126.13	6,613	6,282	331	5.27
受贈收入	4Y0	274,600								
雜項收入	4YY	78,800	3,254	1,439	1,815	126.13	6,613	6,282	331	5.27
基金用途	5	99,078,545	7,095,463	7,158,687	-63,224	-0.88	73,544,803	87,512,790	-13,967,987	-15.96
國民教育計畫	53	73,137,408	5,579,022	5,780,692	-201,670	-3.49	57,841,153	69,816,623	-11,975,470	-17.15
一般行政管理計畫	5L	19,092,954	1,451,376	1,377,995	73,381	5.33	14,157,778	16,305,103	-2,147,325	-13.17
建築及設備計畫	5M	6,848,183	65,065		65,065		1,545,872	1,391,064	154,808	11.13
購置固定資產		6,812,183	65,065		65,065		1,519,472	1,355,064	164,408	12.13
其他		36,000					26,400	36,000	-9,600	-26.67
本期賸餘(短絀一)	6	-3,372,230	62,537		62,537		31,693,070	-3,372,230	35,065,300	-1,039.83
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					41,803,944	3,619,234	38,184,710	1,055.05

※本年度奉准先行辦理數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多。
2. 公庫撥款收入因：撥入教育局補助。
3. 政府其他撥入收入因：撥入教育部補助款。
4. 國民教育業務因：人事費覈實支出。
5. 行政管理及推展因：人事費覈實支出。
6. 營建及修建工程因：校園骨幹工程619,000元已完成驗收辦理付款作業中；教育局統籌款建置非營利幼兒園等工程支出834,184元。
7. 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9月30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	5,262,354,493	100.00	負債	2	5,220,550,549	99.21
流動資產	11	48,283,735	0.92	流動負債	21	4,228,857	0.08
現金	111	45,312,444	0.86	應付款項	212	4,228,857	0.08
銀行存款	1112	45,192,444	0.86	應付代收款	2123	4,228,857	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	37,669,005	0.72	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,651,061	0.13	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	649,867	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	222,511	0.00	其他負債	22	5,216,321,692	99.13
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,216,321,692	99.13
預付款項	115	2,971,291	0.06	存入保證金	2211	3,525,340	0.07
預付費用	1154	2,971,291	0.06	應付退休及離職金	2213	352,251	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,395,899	0.03	應付代管資產	2214	5,212,444,101	99.05
準備金	124	1,395,899	0.03	基金餘額	3	41,803,944	0.79
				基金餘額	31	41,803,944	0.79
				基金餘額	311	41,803,944	0.79
				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9月30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	352,251	0.01	本期賸餘	3112	31,693,070	0.60
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	合計：		5,262,354,493	
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02				
其他資產	13	5,212,674,859	99.06				
什項資產	131	5,212,674,859	99.06				
暫付及待結轉帳項	1315	230,758	0.00				
代管資產	1316	5,212,444,101	99.05				
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	96.88				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	114,405,981	2.17				
合計：		5,262,354,493					

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 9 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	
國民教育計畫		本月數				5,579,022	5,780,692	-201,670	-3.49
		累計數				57,841,153	69,816,623	-11,975,470	-17.15
合 計		本月數				5,579,022	5,780,692	-201,670	-3.49
		累計數				57,841,153	69,816,623	-11,975,470	-17.15

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 9 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		1,801,618	3,421,606	-19,981,001	6,256,307	1,111,251	
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		1,516,270	2,821,551	-12,523,891	3,604,647	1,021,401	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， 教育部補助購置個人電 腦4台100,000元，教育 局補助購置無線網路基 地台7台104,909元。應 付代收欸購置:課後輔導 費購置KING-ON充電機 櫃1臺24,500元、網路交 換器1臺19,900元。
交通及運輸設備	1,213,243			130,540	-717,244	365,459		

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 9 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				
雜項設備	9,143,734		224,450	439,533	-6,739,866	2,188,785	89,850	應付代收款:動支捐款購 置割草機2臺48,799元及 電視機1臺21,000元、課 後學習輔導費等購置冰 箱1臺20,051元。 本項係網球場地坪整修 及電梯改善等工程之購 建中固定資產，為支用 工管等費用，俟工程完 工後辦理轉正。 截至107年9月止累計攤 銷金額為29,982元。
購建中固定資產			34,498			34,498		
軟體	66,500		26,400	29,982		62,918		
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 9 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	15,019		15,019	65	-8,081	-35			
土地改良物		1,247,400			1,247,400	23,100					-23,100	-100			
購建中固定資產							15,019		15,019		15,019				
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	514,348		514,348	98	-9,224	-2			
機械及設備		1,852,388			1,852,388	523,572	494,869		494,869	95	-28,703	-5			
購建中固定資產							19,479		19,479		19,479				
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 9 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	663,967		663,967	97	-17,305	-3		

※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 9 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(-)			
					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。	
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	855,505	126.97	855,505		181,713	26.97	校園骨幹工程619,000元已完成驗收辦理付款作業中;教育局統籌款建置非營利幼兒園等工程支出834,184元	
581 遞延修繕房屋建築費	3,577,795		3,577,795	673,792	855,505	127	855,505		181,713	27		
582 其他遞延支出												
總計	3,613,795		3,613,795	709,792	881,905	124.25	881,905		172,113	24.25		

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 9 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
37,669,005	38,712,653	-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 9 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
6,651,061	6,651,061	0	