

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 10 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 10 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 5-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11-12 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 10 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	7,800,107	7,693,172	106,935	1.39	113,037,980	91,833,732	21,204,248	23.09
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	113,994	6,000	107,994	1,799.90	795,833	578,278	217,555	37.62
財產處分收入	451	36,190		6,000	-6,000	-100.00	33,358	13,768	19,590	142.29
其他財產收入	45Y	564,510	113,994		113,994		762,475	564,510	197,965	35.07
政府撥入收入	46	94,638,615	7,686,000	7,686,000			112,230,121	91,243,000	20,987,121	23.00
公庫撥款收入	462	94,638,615	7,686,000	7,686,000			111,952,596	91,243,000	20,709,596	22.70
政府其他撥入收入	46Y						277,525		277,525	
其他收入	4Y	353,400	113	1,172	-1,059	-90.36	6,726	7,454	-728	-9.77
受贈收入	4YO	274,600								
雜項收入	4YY	78,800	113	1,172	-1,059	-90.36	6,726	7,454	-728	-9.77
基金用途	5	99,078,545	14,487,708	7,693,172	6,794,536	88.32	88,032,511	95,205,962	-7,173,451	-7.53
國民教育計畫	53	73,137,408	8,007,424	2,674,300	5,333,124	199.42	65,848,577	72,490,923	-6,642,346	-9.16
一般行政管理計畫	5L	19,092,954	1,427,943	1,292,500	135,443	10.48	15,585,721	17,597,603	-2,011,882	-11.43
建築及設備計畫	5M	6,848,183	5,052,341	3,726,372	1,325,969	35.58	6,598,213	5,117,436	1,480,777	28.94
購置固定資產		6,812,183	5,052,341	3,726,372	1,325,969	35.58	6,571,813	5,081,436	1,490,377	29.33
其他		36,000					26,400	36,000	-9,600	-26.67
本期賸餘(短絀一)	6	-3,372,230	-6,687,601		-6,687,601		25,005,469	-3,372,230	28,377,699	-841.51
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					35,116,343	3,619,234	31,497,109	870.27

※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：報廢收入較預期多。
2. 其他財產收入因：場地開放收入較預期多。
3. 公庫撥款收入因：教育局補助。
4. 政府其他撥入收入因：教育部補助款。
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：泳池屋頂及鋼構防鏽工程2,294,813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4,009,570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10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	5,256,312,436	100.00	負 債	2	5,221,196,093	99.33
流動資產	11	42,385,076	0.81	流動負債	21	5,631,357	0.11
現金	111	41,843,604	0.80	應付款項	212	5,631,357	0.11
銀行存款	1112	41,723,604	0.79	應付代收款	2123	5,631,357	0.11
銀行存款-市庫存款	1112-1	33,411,223	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,343,102	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	746,768	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	5,215,564,736	99.22
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,215,564,736	99.22
預付款項	115	541,472	0.01	存入保證金	2211	3,108,753	0.06
預付費用	1154	541,472	0.01	應付退休及離職金	2213	316,434	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,360,082	0.03	應付代管資產	2214	5,212,139,549	99.16
準備金	124	1,360,082	0.03	基金餘額	3	35,116,343	0.67
				基金餘額	31	35,116,343	0.67
				基金餘額	311	35,116,343	0.67
				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10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	316,434	0.01	本期賸餘	3112	25,005,469	0.48
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	合計：		5,256,312,436	
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02				
其他資產	13	5,212,567,278	99.17				
什項資產	131	5,212,567,278	99.17				
暫付及待結轉帳項	1315	427,729	0.01				
代管資產	1316	5,212,139,549	99.16				
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	96.99				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	114,101,429	2.17				
合計：		5,256,312,436					

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 10 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				8,007,424	2,674,300	5,333,124	199.42
		累計數				65,848,577	72,490,923	-6,642,346	-9.16
合 計		本月數				8,007,424	2,674,300	5,333,124	199.42
		累計數				65,848,577	72,490,923	-6,642,346	-9.16

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 10 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 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築	27,857,296		4,550,689	4,696,200	-20,183,293	7,528,492	1,358,199	

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 10 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				
機械及設備	17,433,819		3,024,019	2,821,551	-12,682,715	4,953,572	1,268,349	1.補列:中正國中移撥行 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。 2.應付代收款購置:課後 輔導費購置充電機櫃1臺 24,500元、網路交換 器1臺19,900元;捐款購 置LED需量顯示器1臺 16,000元。 3.實物捐贈:仕揚公司捐 贈交換器3臺及無線基地 台5台計230,948元。
交通及運輸設備	1,213,243			130,540	-726,454	356,249		

註:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 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	451,533	-6,774,124	2,142,527	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 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10月止累計攤 銷金額為31,775元。
購建中固定資產			15,019			15,019		
軟體	66,500		26,400	31,775		61,125		
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

40501293-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	15,019		15,019	65	-8,081	-35	工程管理費支出先行轉列購建 中固定資產 網球場地坪整修工程管理費支 出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							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	1,852,388	1,755,670		1,755,670	95	-96,718	-5			
機械及設備		1,852,388			1,852,388	1,852,388	1,755,670		1,755,670	95	-96,718	-5			
購建中固定資產															
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

40501293-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	2,010,088	1,905,289		1,905,289	95	-104,799	-5		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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	%		
購置無形資產	36,000		36,000	36,000	26,400	73.33	26,400		-9,600	-26.67		
21 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	26,400	73	26,400		-9,600	-27	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。	
22 購置權利												
遞延支出(教育局所屬教育機構專用)	3,577,795		3,577,795	3,071,348	4,666,524	151.94	4,666,524		1,595,176	51.94		
81 遞延修繕房屋建築支	3,577,795		3,577,795	3,071,348	4,666,524	152	4,666,524		1,595,176	52	游泳池屋頂及鋼構防鏽工程2,294,813元於10月23日完成驗收刻正積極辦理付款作業中;教育局統籌款建置非營利幼兒園等工程支出4,009,570元。	游泳池屋頂及鋼構防鏽工程定於11月初完成付款作業。
82 其他遞延支出												
總計	3,613,795		3,613,795	3,107,348	4,692,924	151.03	4,692,924		1,585,576	51.03		

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-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 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
33,411,223	34,454,871	-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 10 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
7,343,102	7,343,102	0	