

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 12 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 12 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 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 12 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	1,362,463	596,099	766,364	128.56	118,014,782	95,706,315	22,308,467	23.31
勞務收入	43	113,600		108,600	-108,600	-100.00	6,500	113,600	-107,100	-94.28
服務收入	431	113,600		108,600	-108,600	-100.00	6,500	113,600	-107,100	-94.28
財產收入	45	600,700		18,422	-18,422	-100.00	815,953	600,700	215,253	35.83
財產處分收入	451	36,190		18,422	-18,422	-100.00	34,178	36,190	-2,012	-5.56
其他財產收入	45Y	564,510					781,775	564,510	217,265	38.49
政府撥入收入	46	94,638,615	1,362,463	124,615	1,237,848	993.34	116,863,584	94,638,615	22,224,969	23.48
公庫撥款收入	462	94,638,615	1,357,033	124,615	1,232,418	988.98	116,580,629	94,638,615	21,942,014	23.19
政府其他撥入收入	46Y		5,430		5,430		282,955		282,955	
其他收入	4Y	353,400		344,462	-344,462	-100.00	328,745	353,400	-24,655	-6.98
受贈收入	4YO	274,600		274,600	-274,600	-100.00		274,600	-274,600	-100.00
雜項收入	4YY	78,800		69,862	-69,862	-100.00	328,745	78,800	249,945	317.19
基金用途	5	99,078,545	14,376,753	596,099	13,780,654	2,311.81	118,752,479	99,078,545	19,673,934	19.86
國民教育計畫	53	73,137,408	2,318,194	476,948	1,841,246	386.05	72,631,023	73,137,408	-506,385	-0.69
一般行政管理計畫	5L	19,092,954	982,331	119,151	863,180	724.44	18,874,261	19,092,954	-218,693	-1.15
建築及設備計畫	5M	6,848,183	11,076,228		11,076,228		27,247,195	6,848,183	20,399,012	297.87
購置固定資產		6,812,183	11,076,228		11,076,228		27,220,795	6,812,183	20,408,612	299.59
其他		36,000					26,400	36,000	-9,600	-26.67
本期賸餘(短絀)	6	-3,372,230	-13,014,290		-13,014,290		-737,697	-3,372,230	2,634,533	-78.12
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					9,373,177	3,619,234	5,753,943	158.98

※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：

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 12 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 6,500 元，暑期游泳訓練班未開班無收入。
- 二、其他財產收入因：開放場地租借收入較預期多。
- 三、公庫撥款收入因：教育局補助計 5 項，共 21,942,014 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。
 3. 教育局補助 107 年度敬師活動經費 30,600 元。
 4. 教育局統籌款雨水回收系統設置工程經費 97,200 元。
 5. 教育局統籌款活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水等修繕工程經費 1,135,218 元。
- 四、政府其他撥入收入因：教育部補助計 5 項，共 282,955 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 107 年度無力繳交代收代辦費 7,309 元、5,430 元。
 5. 教育部補助 107 年認輔小團體經費 10,000 元。
- 五、受贈收入因：捐款改以應付代收款辦理爰無收入。
- 六、雜項收入因：勞工退休準備金辦理結清存入。
- 七、營建及修建工程因：教育局統籌款建置非營利幼兒園暨搬遷工程等支出 20,650,343 元。
- 八、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12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	5,230,343,217	100.00	負債	2	5,220,970,040	99.82
流動資產	11	17,769,312	0.34	流動負債	21	6,541,186	0.13
現金	111	17,369,312	0.33	應付款項	212	6,310,186	0.12
銀行存款	1112	17,369,312	0.33	應付代收款	2123	5,129,210	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	9,341,505	0.18	應付費用	2125	273,036	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	7,317,644	0.14	應付工程款	2129	907,940	0.02
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	503,845	0.01	預收款項	213	231,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	206,318	0.00	預收收入	2133	231,000	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	5,214,428,854	99.70
預付款項	115	400,000	0.01	什項負債	221	5,214,428,854	99.70
預付費用	1154	400,000	0.01	存入保證金	2211	2,898,597	0.06
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,043,648	0.02	應付退休及離職金	2213	0	0.00
準備金	124	1,043,648	0.02	應付代管資產	2214	5,211,530,257	99.64
				基金餘額	3	9,373,177	0.18
				基金餘額	31	9,373,177	0.18
				基金餘額	311	9,373,177	0.18

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12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	0	0.00	累積餘額	3111	9,373,177	0.18
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	合計：		5,230,343,217	
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02				
其他資產	13	5,211,530,257	99.64				
什項資產	131	5,211,530,257	99.64				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,211,530,257	99.64				
代管資產-土地改良物	1316-0	56,932	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,097,981,000	97.47				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	113,492,325	2.17				
合計：		5,230,343,217					

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 12 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				2,318,194	476,948	1,841,246	386.05
		累計數				72,631,023	73,137,408	-506,385	-0.69
合 計		本月數				2,318,194	476,948	1,841,246	386.05
		累計數				72,631,023	73,137,408	-506,385	-0.69

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 12 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		5,349,675	3,438,984	-20,684,178	9,083,809	2,207,986	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物			1,225,019		-13,474	1,211,545		
房屋及建築								

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 12 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		3,433,076	2,821,551	-13,047,292	4,998,052	1,677,406	1.補列:以前年度汰換馬達4臺104,472元,中正國中移撥行動學習智慧教學設備一批772,092元 2.應付代收欸購置: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;捐款購置電量顯示器1臺16,000元、馬達4臺62,300元;教育部補助購置個人電腦4臺100,000元;教育局補助購置無線網路基地台7臺104,909元,單槍投影機3臺80,985元,非營利幼兒園暨搬遷工程設備一批161,300元。 3.實物捐贈:仕揚公司捐贈交換器3臺及無線基地台5臺計230,948元。

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 12 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				
交通及運輸設備	1,213,243		117,990	130,540	-748,764	451,929	117,990	應付代收款:教育局補助 非營利幼兒園暨搬遷工 程雜項設備一批117,990 元。
雜項設備	9,143,734		547,190	451,533	-6,874,648	2,364,743	412,590	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;教育局補 助非營利幼兒園暨搬遷 工程雜項設備一批322, 740元。
購建中固定資產 軟體	66,500		26,400	35,360		57,540		1.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 2.截至107年12月止累計 攤銷金額為35,360元。
權利								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
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

40501293-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	1,247,400	1,225,019		1,225,019	98	-22,381	-2		
土地改良物		1,247,400			1,247,400	1,247,400	1,225,019		1,225,019	98	-22,381	-2		
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	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														
總計		3,234,388			3,234,388	3,234,388	3,115,289		3,115,289	96	-119,099	-4		

※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

40501293-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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)	應付未付款 (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。 教育局補助非營利幼兒園暨搬遷工程支出20,650,343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	3,577,795	24,105,506	673.75	24,105,506		20,527,711	573.75		
581 遞延修繕房屋建築費	3,577,795		3,577,795	3,577,795	24,105,506	674	24,105,506		20,527,711	574		
582 其他遞延支出												
總 計	3,613,795		3,613,795	3,613,795	24,131,906	667.77	24,131,906		20,518,111	567.77		

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 12 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
9,341,505	10,385,153	-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 12 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
7,317,644	7,317,644	0	