

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 108 年 9 月份

主辦會計人員 洪三富



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 108 年 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形.....	第 7-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 108 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	99,266,000	6,572,979	6,527,495	45,484	0.70	80,487,580	79,905,570	582,010	0.73
勞務收入	43	110,000					72,400	100,000	-27,600	-27.60
服務收入	431	110,000					72,400	100,000	-27,600	-27.60
財產收入	45	720,000	212,188	165,000	47,188	28.60	830,833	570,000	260,833	45.76
財產處分收入	451	36,000		15,000	-15,000	-100.00	600	20,000	-19,400	-97.00
其他財產收入	45Y	684,000	212,188	150,000	62,188	41.46	830,233	550,000	280,233	50.95
政府撥入收入	46	98,357,000	6,360,000	6,360,000			79,580,655	79,223,000	357,655	0.45
公庫撥款收入	462	98,357,000	6,360,000	6,360,000			79,295,192	79,223,000	72,192	0.09
政府其他撥入收入	46Y						285,463		285,463	
其他收入	4Y	79,000	791	2,495	-1,704	-68.30	3,692	12,570	-8,878	-70.63
雜項收入	4YY	79,000	791	2,495	-1,704	-68.30	3,692	12,570	-8,878	-70.63
基金用途	5	103,232,000	7,984,374	6,527,495	1,456,879	22.32	75,341,954	83,871,570	-8,529,616	-10.17
國民教育計畫	53	73,860,000	5,765,936	5,116,400	649,536	12.70	59,127,601	66,078,319	-6,950,718	-10.52
一般行政管理計畫	5L	19,967,000	1,367,269	1,411,095	-43,826	-3.11	13,900,106	16,324,251	-2,424,145	-14.85
建築及設備計畫	5M	9,405,000	851,169		851,169		2,314,247	1,469,000	845,247	57.54
購建固定資產		9,369,000	851,169		851,169		2,280,667	1,433,000	847,667	59.15
其他		36,000					33,580	36,000	-2,420	-6.72
本期賸餘(短絀一)	6	-3,966,000	-1,411,395		-1,411,395		5,145,626	-3,966,000	9,111,626	-229.74
期初基金餘額	71	6,738,644					9,373,177	6,738,644	2,634,533	39.10
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,772,644					14,518,803	2,772,644	11,746,159	423.64

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

一、431服務收入：

- (1) 教師甄選報名費收入6,600元。(收支對列)
- (2) 暑期游泳訓練班報名費收入65,800元。(收支對列)
- (3) 服務收入實際數72,400元，較預算分配數短收27,600元，係因暑期游泳訓練班報名費收入較預期減少。

二、451財產處分收入：

- (1) 財產處分收入實際數600元，較預算分配數短收19,400元，係因報廢財產出售收入較預期減少。

三、45Y其他財產收入：

- (1) 開放場地租借費收入828,280元。(收支對列)
- (2) 教職員工停車收入1,953元。
- (3) 其他財產收入實際數830,233元，較預算分配數超收280,233元，係因開放場地收入較預期增加。

四、462公庫撥款收入：

- (1) 108年1-9月撥入地方教育發展基金分配數79,223,000元。
- (2) (統籌款)西湖國中辦理西中非營利幼兒園雜項工程經費72,192元。(53121171)(經常門)(已執行完畢)
- (3) 公庫撥款收入實際數79,295,192元，較預算分配數超收72,192元。

五、46Y政府其他撥入收入：

- (1) 教育部補助107學年度獎勵聘任體育班教練經費231,000元。(RA7728)(已執行完畢)
- (2) 教育部補助107學年度國民中學生涯發展教育第2期經費21,760元，結餘款移回1,612元，實支20,148元。(RA8211)(已執行完畢)
- (3) 教育部補助107(2)學生無力繳交代收代辦費5,725元。(RA7306)(已執行完畢)
- (4) 教育部補助108年度學生游泳課程及體驗活動經費26,640元。(RA8774)(53110709)(待年底前轉正)
- (5) 教育部補助108學年度國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費1,950元。(RA8511)(已執行完畢)
- (6) 政府其他撥入收入實際數285,463元。

六、4YY雜項收入：

- (1) 數位學生證補卡費2,938元。
- (2) 數位學生證簡訊費754元。
- (3) 雜項收入實際數3,692元，較預算分配數短收8,878元，係因數位學生證簡訊費等較預期減少。

七、531國民中學教育：人事費覈實支用。

八、5L1行政管理及推展：人事費覈實支用。

九、5M2 營建及修建工程：

- (1) 5M221053行政辦公室設施設備優質化工程：(541)工程管理費等實支數42,685元。
- (2) 5M221120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(統籌款)：(541)工程款及工程管理費等實支數837,917元。
- (3) 5M280001校舍門窗改善工程：(541)工程管理費等實支數53,173元。
- (4) 5M280003建置非營利幼兒園相關工程(統籌款)：(541)室內裝修審查費實支數26,380元。
- (5) 5M282902專科教室環境改善工程：(541)工程管理費等實支數28,512元。

十、5M4其他設備：

- (1) 5M421053行政辦公室設施設備優質化工程：無。
- (2) 5M440001班級設備：(514)汰換保險櫃1臺21,000元(結餘款4,000元)、汰換蒸飯箱1臺24,000元、新購撞球洗球機1臺14,000元、汰換攝影

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

中華民國 108 年 9 月份

機2臺30,000元，(516)汰換冷氣機2臺50,000元。

(3) 5M440005資訊設備：(514)個人電腦30臺731,640元、個人電腦10臺268,360元、平板電腦6臺72,000元、伺服器1臺81,000元。

(4) 5M482902專科教室環境改善工程：無。

十一、5M5無形資產：

(1) 5M540005資訊設備：購置電腦軟體實支數33,580元，另購置硬碟救援授權軟體2,420元因單價未達1萬元移列國民中學教育計畫28A電腦軟體服務費。

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108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	5,204,702,121	100.00	負債	2	5,190,183,318	99.72
流動資產	11	17,851,634	0.34	流動負債	21	2,659,542	0.05
現金	111	15,151,234	0.29	應付款項	212	2,659,542	0.05
銀行存款	1112	15,031,234	0.29	應付代收款	2123	2,659,542	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,749,755	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,387,107	0.07	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	661,840	0.01	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	232,532	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	5,187,523,776	99.67
預付款項	115	2,700,400	0.05	什項負債	221	5,187,523,776	99.67
預付費用	1154	2,700,400	0.05	存入保證金	2211	2,227,487	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	948,648	0.02	應付代管資產	2214	5,185,296,289	99.63
準備金	124	948,648	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	14,518,803	0.28
				基金餘額	31	14,518,803	0.28
				基金餘額	311	14,518,803	0.28

註：1. 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。

2. 工程履約保證金連帶保證書保管品1件，金額計460,000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108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		
其他準備金	124Y	948,648	0.02	累積餘額	3111	9,373,177	0.18
其他準備金-其他	124Y-2	948,648	0.02	本期賸餘	3112	5,145,626	0.10
其他資產	13	5,185,901,839	99.64	合計：		5,204,702,121	
什項資產	131	5,185,901,839	99.64				
暫付及待結轉帳項	1315	605,550	0.01				
代管資產	1316	5,185,296,289	99.63				
代管資產-土地改良物	1316-0	56,932	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,074,488,000	97.50				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	110,751,357	2.13				
合計：		5,204,702,121					

註：1. 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。

2. 工程履約保證金連帶保證書保管品1件，金額計460,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				5,765,936	5,116,400	649,536	12.70
		累計數				59,127,601	66,078,319	-6,950,718	-10.52

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	29,767,987	-20,684,178	3,561,100		3,980,637		1,672,549	10,336,821		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,225,019	-13,474					-60,633	1,150,912		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	18,045,344	-13,047,292	1,927,335	(1)	3,661,167	(5)	本年度變動增加數計1,927,335元，變動原因為(1)增置：年度預算汰換保險櫃1臺21,000元、汰換蒸飯箱1臺24,000元、新購撞球洗球機1臺14,000元、汰換攝影機2臺30,000元、個人電腦30臺731,640元、個人電腦10臺268,360元	2,148,994	5,413,214	

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							、平板電 腦6臺72,000元、 伺服器 器1臺81,000元。(3)撥入：教育局 移撥網路交換 器13台 計417,571元(4)受 贈：教育局補助 購置非營利幼兒 園工程設備 計177,880元、教 育部補助筆記型 電 腦3部75,000元、 教育局補助數位 攝影			

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表
 中華民國 108 年 9 月份

40501293-10

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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,200,693	-748,764			52,670	(5)	機1臺14,884元。 本年度變動減少 數計3,661,167元， 變動原因為(5)報 廢：4月16日2,539 ,334元、7月25日1 ,121,833元。 本年度變動減少 數計52,670元，變 動原因為(5)報 廢：4月16日52,67 0元。	-48,252	351,007	

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	9,239,391	-6,874,648	1,600,185	(4)	247,900	(5)	本年度變動增加數計1,600,185元，變動原因為(1)增置：年度預算汰換冷氣機2臺50,000元，(4)受贈：教育局統籌款新設非營利幼兒園工程設備計869,510元、教育局補助活動中心羽球場地墊6片計540,000元、洗衣機2臺24,162元(學	-367,560	3,349,468	

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							生宿舍費)、快折 式投影布 幕1組30,000元(學 校活動經費捐贈 款)、教育局補助 吸塵 器1臺30,000元、 教育局補助一對 一分離式冷氣 機1臺39,022元、 洗衣 機1臺*17,491元(體育班家長捐 贈)。本年度變動 減少數 計247,900元,變 動原因為(5)報			

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產 電腦軟體	57,540		33,580	(1)	18,900	(11)	廢：4月16日247,900元。 本年度變動增加數計33,580元，變動原因為(1)增置：電腦軟體33,580元。本年度變動減少數計18,900元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至108年9月止累計攤銷金額18,900元。	72,220	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108年9月止累計攤銷金額18,900元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

40501293-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				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														
土地改良物														
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		1,429,000			1,429,000	1,246,000	1,242,000		1,242,000	99.68	-4,000	-0.32		
機械及設備		1,429,000			1,429,000	1,246,000	1,242,000		1,242,000	99.68	-4,000	-0.32	汰換保險櫃1臺結餘款4,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備				28,000	28,000									
交通及運輸設備				28,000	28,000									
購建中固定資產														
雜項設備		309,000		95,000	404,000	50,000	50,000		50,000	100.00				
雜項設備		309,000		95,000	404,000	50,000	50,000		50,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		1,738,000		123,000	1,861,000	1,296,000	1,292,000		1,292,000	99.69	-4,000	-0.31		

※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。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				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	33,580	93.28	33,580		-2,420	-6.72	因購置硬碟救援授權軟體2,420元，單價未達1萬元移列國民中學教育計畫-28A電腦軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	33,580	93	33,580		-2,420	-6.72			
522 購置權利												
54 遞延支出	7,631,000		7,631,000	137,000	988,667	721.65	988,667		851,667	621.65		
541 遞延修繕房屋建築支	7,631,000		7,631,000	137,000	988,667	722	988,667		851,667	621.65	主要差異原因係教育局統籌款補助本校辦理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執行數837,917元。 各遞延修繕房屋建築支出明細如下： 1.(年度預算)行政辦公室設施設備優質化工程工管費實支數42,685元、校舍門窗改善工程工管費實支數53,173元、專科教室環境改善工程工管費實支數28,512元。 2.(統籌款)活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水修繕工程實支數837,917元、建置非營利幼兒園相關工程室內裝修審查費實支數26,380元。	
542 其他遞延支出												
總計	7,667,000		7,667,000	173,000	1,022,247	590.89	1,022,247		849,247	490.89		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
10,749,755	11,698,403	-948,648	市庫存款轉列其他準備金948,648元。