

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 109 年 3 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 109 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
七、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.....	第 8 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 109 年 3 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	100,654,000	8,479,493	8,506,119	-26,626	-0.31	29,926,843	29,741,049	185,794	0.62
勞務收入	43	108,000					300		300	
服務收入	431	108,000					300		300	
財產收入	45	859,000	15,470	132,000	-116,530	-88.28	250,964	322,000	-71,036	-22.06
財產處分收入	451	29,000								
其他財產收入	45Y	830,000	15,470	132,000	-116,530	-88.28	250,964	322,000	-71,036	-22.06
政府撥入收入	46	99,570,000	8,463,119	8,373,119	90,000	1.07	29,674,449	29,414,049	260,400	0.89
公庫撥款收入	462	99,570,000	8,373,119	8,373,119			29,414,049	29,414,049		
政府其他撥入收入	46Y		90,000		90,000		260,400		260,400	
其他收入	4Y	117,000	904	1,000	-96	-9.60	1,130	5,000	-3,870	-77.40
雜項收入	4YY	117,000	904	1,000	-96	-9.60	1,130	5,000	-3,870	-77.40
基金用途	5	103,344,000	6,815,891	8,506,119	-1,690,228	-19.87	29,040,409	29,741,049	-700,640	-2.36
國民教育計畫	53	74,077,000	5,382,727	5,771,279	-388,552	-6.73	23,231,593	22,338,664	892,929	4.00
一般行政管理計畫	5L	19,474,000	1,315,024	2,617,340	-1,302,316	-49.76	5,662,676	7,256,885	-1,594,209	-21.97
建築及設備計畫	5M	9,793,000	118,140	117,500	640	0.54	146,140	145,500	640	0.44
購建固定資產		9,757,000	118,140	117,500	640	0.54	146,140	145,500	640	0.44
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,690,000	1,663,602		1,663,602		886,434		886,434	
期初基金餘額	71	5,407,000					7,718,956	5,407,000	2,311,956	42.76
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,717,000					8,605,390	5,407,000	3,198,390	59.15

※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 109 年 3 月份

一、431服務收入：

- (1) 教師甄選報名費收入300元。
- (2) 服務收入實際數300元，較預算分配數超收300元，係因教師甄選報名費收入較預期增加。

二、45Y其他財產收入：

- (1) 開放場地租借費收入250,964元。(收支對列)
- (2) 其他財產收入實際數250,964元，較預算分配數短收71,036元，係因疫情致開放場地租借費收入較預期減少。

三、462公庫撥款收入：

- (1) 109年1-3月撥入地方教育發展基金分配數29,414,049元。
- (2) 公庫撥款收入實際數29,414,049元。

四、46Y政府其他撥入收入：

- (1) 53110202教育部補助108學年度美感與設計創新計畫經費第2期款40,000元。(RA9616)
- (2) 53110203教育部補助108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費18,400元。(由上年度轉列)
- (3) 53110748教育部補助108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第2期款152,000元。(RA8738)
- (4) 53110901教育部補助109年度高級中等以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。(RA9901)
- (5) 政府其他撥入收入實際數260,400元。

五、4YY雜項收入：

- (1) 數位學生證補卡費1,130元。
- (2) 雜項收入實際數1,130元，較預算分配數短收3,870元，係因數位學生證簡訊費等較預期減少。

六、5L1行政管理及推展：預借108年度職員考績獎金尚未轉正所致。

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109年3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	5,266,810,050	100.00	負債	2	5,258,204,660	99.84
流動資產	11	11,723,119	0.22	流動負債	21	2,184,236	0.04
現金	111	10,372,204	0.20	應付款項	212	2,184,236	0.04
銀行存款	1112	10,252,204	0.19	應付代收款	2123	2,184,236	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,185,827	0.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,200,609	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	633,224	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	232,544	0.00	其他負債	22	5,256,020,424	99.80
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,256,020,424	99.80
預付款項	115	1,350,915	0.03	存入保證金	2211	2,072,447	0.04
預付費用	1154	1,350,915	0.03	應付代管資產	2214	5,253,947,977	99.76
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	948,648	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	948,648	0.02	基金餘額	3	8,605,390	0.16
				基金餘額	31	8,605,390	0.16
				基金餘額	311	8,605,390	0.16
				累積餘額	3111	7,718,956	0.15

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109年3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		
其他準備金	124Y	948,648	0.02	本期賸餘	3112	886,434	0.02
其他準備金-其他	124Y-2	948,648	0.02	合計：		5,266,810,050	
其他資產	13	5,254,138,283	99.76				
什項資產	131	5,254,138,283	99.76				
暫付及待結轉帳項	1315	190,306	0.00				
代管資產	1316	5,253,947,977	99.76				
代管資產-土地改良物	1316-0	56,932	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,144,967,000	97.69				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	108,924,045	2.07				
合計：		5,266,810,050					

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

40501293-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 3 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				5,382,727	5,771,279	-388,552	-6.73
		累計數				23,231,593	22,338,664	892,929	4.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501293-6

中華民國 109 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	30,172,173	-19,740,834	155,195	7,036	-718,239	9,861,259
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,225,019	-94,318			-20,211	1,110,490
房屋及建築						
機械及設備	16,563,413	-11,343,574	84,000		-446,268	4,857,571
交通及運輸設備	1,250,723	-837,609	31,000		-41,551	402,563
雜項設備	11,067,837	-7,465,333	40,195		-210,209	3,432,490
購建中固定資產						
電腦軟體	65,181			7,036		58,145
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：1.機械及設備：增加數計84,000元，變動原因為：(1)增置：84,000元。2.交通及運輸設備：增加數計31,000元，變動原因為：(1)增置：31,000元。3.雜項設備：增加數計40,195元，變動原因為：(1)增置：23,000元，(4)受贈：17,195元。4.電腦軟體：減少數計7,036元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：7,036元。

二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統。2.截至109年3月止累計攤銷金額7,036元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 3 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		808,000			808,000	84,000	84,000	84,000	100.00					
機械及設備 購建中固定資產		808,000			808,000	84,000	84,000	84,000	100.00					
交通及運輸設備		170,000			170,000	31,000	31,000	31,000	100.00					
交通及運輸設備 購建中固定資產		170,000			170,000	31,000	31,000	31,000	100.00					
雜項設備		1,660,000			1,660,000	23,000	23,000	23,000	100.00					
雜項設備 購建中固定資產		1,660,000			1,660,000	23,000	23,000	23,000	100.00					
總計		2,638,000			2,638,000	138,000	138,000	138,000	100.00					

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 3 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			
					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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	7,119,000		7,119,000	7,500	8,140	108.53	8,140		640	8.53		
541 遞延修繕房屋建築費	7,119,000		7,119,000	7,500	8,140	109	8,140		640	8.53		
542 其他遞延支出												
總計	7,155,000		7,155,000	7,500	8,140	108.53	8,140		640	8.53		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 3 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
6,185,827	7,134,475	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。