

4-0501293

臺北市政府教育局主管

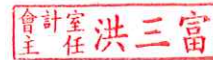
臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 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 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	91,775,000	8,062,084	8,038,204	23,880	0.30	25,852,302	25,494,811	357,491	1.40
勞務收入	43	66,000								
服務收入	431	66,000								
財產收入	45	837,000	5,235		5,235		182,831	190,000	-7,169	-3.77
財產處分收入	451	21,000								
其他財產收入	45Y	816,000	5,235		5,235		182,831	190,000	-7,169	-3.77
政府撥入收入	46	90,740,000	8,037,204	8,037,204			25,649,713	25,302,811	346,902	1.37
公庫撥款收入	462	90,740,000	8,037,204	8,037,204			25,302,811	25,302,811		
政府其他撥入收入	46Y						346,902		346,902	
其他收入	4Y	132,000	19,645	1,000	18,645	1,864.50	19,758	2,000	17,758	887.90
雜項收入	4YY	132,000	19,645	1,000	18,645	1,864.50	19,758	2,000	17,758	887.90
基金用途	5	95,356,000	7,050,952	8,038,204	-987,252	-12.28	23,706,218	25,494,811	-1,788,593	-7.02
國民教育計畫	53	73,616,000	5,362,951	5,841,857	-478,906	-8.20	18,777,111	18,893,959	-116,848	-0.62
一般行政管理計畫	5L	19,485,000	1,166,001	1,674,347	-508,346	-30.36	4,407,107	6,078,852	-1,671,745	-27.50
建築及設備計畫	5M	2,255,000	522,000	522,000			522,000	522,000		
購建固定資產		2,219,000	486,000	486,000			486,000	486,000		
其他		36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-3,581,000	1,011,132		1,011,132		2,146,084		2,146,084	
期初基金餘額	71	5,029,000					7,566,215	5,029,000	2,537,215	50.45
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,448,000					9,712,299	5,029,000	4,683,299	93.13

※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 110 年 2 月份

一、45Y其他財產收入：實際數182,831元，較預算分配數短收7,169元，係開放場地租借費收入較預期減少。

- (1) 開放場地租借費收入172,596元。(收支對列)
- (2) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站試辦案土地使用費收入10,000元。
- (3) 自動販賣機使用電費收入235元。

二、46Z公庫撥款收入：實際數25,302,811元，較預算分配數無增減。

- (1) 110年1-2月撥入地方教育發展基金分配數25,302,811元。

三、46Y政府其他撥入收入：實際數346,902元。

- (1) 53110203教育部補助109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費25,600元。(RA9202) (由上年度轉列)
- (2) 53110204教育部補助109學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫83,964元。(RA9229) (由上年度轉列)
- (3) 53110207教育部補助109學年度國民中學生涯發展教育實施計畫第1期款4,144元。(RA9253) (由上年度轉列)
- (4) 53110208教育部補助109(1)國民中小學學生學習扶助開班第1期經費14,241元。(RA9256) (由上年度轉列)
- (5) 53110211教育部補助109學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費188,000元。(RA9260) (由上年度轉列)
- (6) 教育部補助109年度協同游泳教學教練鐘點費27,000元。(RA9774) (上年度已執行)
- (7) 教育部補助109(1)國民中學學校用書經費3,953元。(RA9375) (上年度已執行)

四、4YY雜項收入：實際數19,758元，較預算分配數超收17,758元，係因收回109年營養午餐桶餐使用有機米費用。

- (1) 數位學生證補卡費791元。
- (2) 數位學生證到離校簡訊費55元。
- (3) 收回109年8-12月營養午餐桶餐使用有機米費用18,912元。

五、5L1行政管理及推展：實際數4,407,107元，較預算分配數減少1,671,745元，主要係預付考績獎金等尚未辦理轉正。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				5,362,951	5,841,857	-478,906	-8.20
		累計數				18,777,111	18,893,959	-116,848	-0.62

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

40501293-4

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	31,966,749	-20,880,392	1,253,700	4,507	-646,591	11,688,959	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-175,162			-13,474	1,036,383	
房屋及建築							
機械及設備	17,025,651	-12,268,401	1,217,700		-415,049	5,559,901	
交通及運輸設備	1,764,443	-959,354			-53,669	751,420	
雜項設備	11,880,338	-7,477,475			-164,399	4,238,464	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	71,298		36,000	4,507		102,791	係因電腦軟體不入財產管理系統。

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1,217,700元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦5部等設備計486,000元。(2)撥入：仁愛國中撥入觸控液晶螢幕5臺等設備計701,700元。(3)受贈：資訊設備採購案廠商捐贈網管交換器3臺計30,000元。

2.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演授權軟體1套計36,000元。減少數計4,507元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷計4,507元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

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

40501293-5

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
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1,217,700元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦5部等設備計486,000元。(2)撥入：仁愛國中撥入觸控液晶螢幕5臺等設備計701,700元。(3)受贈：資訊設備採購案廠商捐贈網管交換器3臺計30,000元。

2.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演授權軟體1套計36,000元。減少數計4,507元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷計4,507元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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		486,000			486,000	486,000	486,000	486,000	100.00					
機械及設備		486,000			486,000	486,000	486,000	486,000	100.00					
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		69,000			69,000									
雜項設備		69,000			69,000									
購建中固定資產														
總計		555,000			555,000	486,000	486,000	486,000	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 110 年 2 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	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	1,933,453	269,453	1,664,000									
541 遞延修繕房屋建築費	1,933,453	269,453	1,664,000									
542 其他遞延支出												
總計	1,969,453	269,453	1,700,000	36,000	36,000	100.00	36,000			0.00		

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,275,934,756	100.00	負債	2	5,254,533,498	99.59
流動資產	11	12,684,820	0.24	流動負債	21	2,751,782	0.05
現金	1101	10,663,172	0.20	應付款項	2102	2,751,782	0.05
銀行存款	110102	10,543,172	0.20	應付代收款	210203	2,751,782	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	6,622,003	0.13	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,011,331	0.06	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	631,529	0.01	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	278,309	0.01	其他負債	28	5,251,781,716	99.54
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	什項負債	2801	5,251,781,716	99.54
預付款項	1108	2,021,648	0.04	存入保證金	280104	1,183,811	0.02
預付費用	110804	2,021,648	0.04	應付代管資產	280107	5,250,597,905	99.52
長期貸墊款及準備金	12	948,648	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
準備金	1203	948,648	0.02	淨資產	3	21,401,258	0.41
其他準備金	120302	948,648	0.02	淨資產	31	21,401,258	0.41
				淨資產	3101	21,401,258	0.41
				累積餘額	310101	18,652,572	0.35

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金-其他	120302-2	948,648	0.02	本期賸餘	310102	2,748,686	0.05
固定資產	14	11,586,168	0.22	合計：		5,275,934,756	
土地改良物	1402	1,036,383	0.02				
土地改良物	140201	1,225,019	0.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-188,636	0.00				
機械及設備	1405	5,559,901	0.11				
機械及設備	140501	18,243,351	0.35				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,683,450	-0.24				
交通及運輸設備	1406	751,420	0.01				
交通及運輸設備	140601	1,764,443	0.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,013,023	-0.02				
雜項設備	1407	4,238,464	0.08				
雜項設備	140701	11,880,338	0.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,641,874	-0.14				
無形資產	16	102,791	0.00				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	1601	102,791	0.00				
電腦軟體	160102	102,791	0.00				
其他資產	18	5,250,612,329	99.52				
什項資產	1801	5,250,612,329	99.52				
暫付及待結轉帳項	180105	14,424	0.00				
代管資產	180106	5,250,597,905	99.52				
代管資產-土地改良物	180106-0	56,932	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,144,967,000	97.52				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	105,573,973	2.00				
合計：		5,275,934,756					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,092,084	26,584,002
財產收益	5,235	884,531
財產交易利益		701,700
其他財產收入	5,235	182,831
政府撥入收入	8,037,204	25,649,713
公庫撥款收入	8,037,204	25,302,811
政府其他撥入收入		346,902
其他收入	49,645	49,758
受贈收入	30,000	30,000
雜項收入	19,645	19,758
支出	6,823,639	23,835,316
人事支出	5,931,612	22,480,293
人事支出	5,931,612	22,480,293
業務支出	595,940	691,438
業務支出	595,940	691,438
折舊、折耗及攤銷	294,687	651,098
固定資產折舊	292,432	646,591
無形資產攤銷	2,255	4,507
其他支出	1,400	12,487
其他支出	1,400	12,487
本期賸餘（短絀）	1,268,445	2,748,686
期初淨資產		18,652,572
解繳公庫		
期末淨資產		21,401,258

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	25,852,302	731,700	26,584,002	收入
財產收入	182,831	701,700	884,531	財產收益
政府撥入收入	25,649,713		25,649,713	政府撥入收入
其他收入	19,758	30,000	49,758	其他收入
基金用途	23,706,218	129,098	23,835,316	支出
用人費用	22,480,293		22,480,293	人事支出
服務費用	549,551	141,887	691,438	業務支出
材料及用品費	136,037	-136,037		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,450	-5,450		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	522,000	-522,000		
		651,098	651,098	折舊、折耗及攤銷
其他支出	12,487		12,487	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,146,084	602,602	2,748,686	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,566,215	11,086,357	18,652,572	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,712,299	11,688,959	21,401,258	期末淨資產

註：一、會計收支欄「財產收益」70萬1,700元係基金間撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、會計收支欄「其他收入」3萬元係非政府機關捐贈購置固定資產3萬元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

三、預算執行數欄「服務費用」54萬9,551元與會計收支欄「業務支出」69萬1,438元間之調整數14萬1,887元，係「材料及用品費」13萬6,037元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5,450元之調整數合計。

四、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」52萬2,000元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
6,622,003	7,570,651	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。