

4-0501293

臺北市府教育局主管

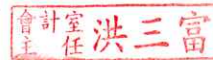
臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 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 110 年 3 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 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	91,775,000	7,461,694	7,257,857	203,837	2.81	33,313,996	32,752,668	561,328	1.71
勞務收入	66,000								
服務收入	66,000								
財產收入	837,000	225,477	132,600	92,877	70.04	408,308	322,600	85,708	26.57
財產處分收入	21,000	2,840		2,840		2,840		2,840	
其他財產收入	816,000	222,637	132,600	90,037	67.90	405,468	322,600	82,868	25.69
政府撥入收入	90,740,000	7,234,777	7,124,257	110,520	1.55	32,884,490	32,427,068	457,422	1.41
公庫撥款收入	90,740,000	7,124,257	7,124,257			32,427,068	32,427,068		
政府其他撥入收入		110,520		110,520		457,422		457,422	
其他收入	132,000	1,440	1,000	440	44.00	21,198	3,000	18,198	606.60
雜項收入	132,000	1,440	1,000	440	44.00	21,198	3,000	18,198	606.60
基金用途	95,356,000	7,029,781	7,257,857	-228,076	-3.14	30,735,999	32,752,668	-2,016,669	-6.16
國民教育計畫	73,616,000	5,756,455	5,954,410	-197,955	-3.32	24,533,566	24,848,369	-314,803	-1.27
一般行政管理計畫	19,485,000	1,237,250	1,266,447	-29,197	-2.31	5,644,357	7,345,299	-1,700,942	-23.16
建築及設備計畫	2,255,000	36,076	37,000	-924	-2.50	558,076	559,000	-924	-0.17
購建固定資產	2,219,000	36,076	37,000	-924	-2.50	522,076	523,000	-924	-0.18
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,581,000	431,913		431,913		2,577,997		2,577,997	
期初基金餘額	5,029,000					7,566,215	5,029,000	2,537,215	50.45
解繳公庫									
期末基金餘額	1,448,000					10,144,212	5,029,000	5,115,212	101.71

※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 3 月份

- 一、451財產處分收入：實際數2,840元，較預算分配數超收2,840元，係因財產報廢變賣收入較預期增加。
- (1) 財產報廢變賣收入2,840元。
- 二、45Y其他財產收入：實際數405,468元，較預算分配數超收82,868元，係開放場地租借費收入較預期增加。
- (1) 開放場地租借費收入378,221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15,000元。
- (3) 自動販賣機使用電費收入235元。
- (4) 教職員工停車收入12,012元。
- 三、462公庫撥款收入：實際數32,427,068元，較預算分配數無增減。
- (1) 110年1-3月撥入地方教育發展基金分配數32,427,068元。
- 四、46Y政府其他撥入收入：實際數457,422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經費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期經費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)
- (8) 53110205教育部補助109學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第3期經費11,520元。(RA9347)
- (9) 53110748教育部補助109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練計畫第2期經費99,000元。(RA9738)
- 五、4YY雜項收入：實際數21,198元，較預算分配數超收18,198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1,469元。
- (2) 數位學生證到離校簡訊費55元。
- (3) 廠商延遲利息及懲罰性違約金102元。
- (4) 收回109年8-12月營養午餐桶餐使用有機米費用18,912元。
- (5) 收回109(1)清寒生轉入學校前營養午餐補助費660元。
- 六、5L1行政管理及推展：實際數5,644,357元，較預算分配數減少1,700,942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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,756,455	5,954,410	-197,955	-3.32
		累計數				24,533,566	24,848,369	-314,803	-1.27

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 3 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	1,289,776	6,759	-937,703	11,431,671	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-175,162			-20,211	1,029,646	
房屋及建築							
機械及設備	17,025,651	-12,268,401	1,217,700		-591,982	5,382,968	
交通及運輸設備	1,764,443	-959,354			-79,067	726,022	
雜項設備	11,880,338	-7,477,475	36,076		-246,443	4,192,496	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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.雜項設備：增加數計36,076元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱1臺等設備計36,076元。

3.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6,759元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷計6,759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 3 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 電腦軟體 其他	71,298		36,000	6,759		100,539	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.雜項設備：增加數計36,076元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱1臺等設備計36,076元。

3.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6,759元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷計6,759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 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															
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	37,000	36,076	36,076	97.50	-924	-2.50				
雜項設備		69,000			69,000	37,000	36,076	36,076	97.50	-924	-2.50	汰換變頻電冰箱結餘款924元。			
購建中固定資產															
總計		555,000			555,000	523,000	522,076	522,076	99.82	-924	-0.18				

※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 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	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 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,417,014,163	100.00	負債	2	5,395,438,280	99.60
流動資產	11	13,336,600	0.25	流動負債	21	2,979,536	0.06
現金	1101	11,145,612	0.21	應付款項	2102	2,979,536	0.06
銀行存款	110102	11,025,612	0.20	應付代收款	210203	2,979,536	0.06
銀行存款-公庫存款	110102-1	6,884,576	0.13	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,217,934	0.06	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	644,793	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	5,392,458,744	99.55
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	什項負債	2801	5,392,458,744	99.55
預付款項	1108	2,190,988	0.04	存入保證金	280104	1,207,391	0.02
預付費用	110804	2,190,988	0.04	應付代管資產	280107	5,391,251,353	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	21,575,883	0.40
其他準備金	120302	948,648	0.02	淨資產	31	21,575,883	0.40
				淨資產	3101	21,575,883	0.40
				累積餘額	310101	18,652,572	0.34

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3月31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	2,923,311	0.05
固定資產	14	11,331,132	0.21	合計：		5,417,014,163	
土地改良物	1402	1,029,646	0.02				
土地改良物	140201	1,225,019	0.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-195,373	0.00				
機械及設備	1405	5,382,968	0.10				
機械及設備	140501	18,243,351	0.34				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,860,383	-0.24				
交通及運輸設備	1406	726,022	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	-1,038,421	-0.02				
雜項設備	1407	4,192,496	0.08				
雜項設備	140701	11,916,414	0.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,723,918	-0.14				
無形資產	16	100,539	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	1601	100,539	0.00				
電腦軟體	160102	100,539	0.00				
其他資產	18	5,391,297,244	99.53				
什項資產	1801	5,391,297,244	99.53				
暫付及待結轉帳項	180105	45,891	0.00				
代管資產	180106	5,391,251,353	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	5,285,925,000	97.58				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	105,269,421	1.94				
合計：		5,417,014,163					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,461,694	34,045,696
財產收益	225,477	1,110,008
廢舊物品售價收入	2,840	2,840
財產交易利益		701,700
其他財產收入	222,637	405,468
政府撥入收入	7,234,777	32,884,490
公庫撥款收入	7,124,257	32,427,068
政府其他撥入收入	110,520	457,422
其他收入	1,440	51,198
受贈收入		30,000
雜項收入	1,440	21,198
支出	7,287,069	31,122,385
人事支出	6,293,521	28,773,814
人事支出	6,293,521	28,773,814
業務支出	633,607	1,325,045
業務支出	633,607	1,325,045
獎補助支出	16,000	16,000
其他獎補助	16,000	16,000
折舊、折耗及攤銷	293,364	944,462
固定資產折舊	291,112	937,703
無形資產攤銷	2,252	6,759
其他支出	50,577	63,064
其他支出	50,577	63,064

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	174,625	2,923,311
期初淨資產		18,652,572
解繳公庫		
期末淨資產		21,575,883

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	33,313,996	731,700	34,045,696	收入
財產收入	408,308	701,700	1,110,008	財產收益
政府撥入收入	32,884,490		32,884,490	政府撥入收入
其他收入	21,198	30,000	51,198	其他收入
基金用途	30,735,999	386,386	31,122,385	支出
用人費用	28,773,814		28,773,814	人事支出
服務費用	892,688	432,357	1,325,045	業務支出
材料及用品費	231,202	-231,202		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,355	-200,355		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	558,076	-558,076		
		944,462	944,462	折舊、折耗及攤銷
其他支出	63,064		63,064	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,577,997	345,314	2,923,311	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	10,144,212	11,431,671	21,575,883	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

- 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」89萬2,688元與會計收支欄「業務支出」132萬5,045元間之調整數43萬2,357元，係「材料及用品費」23萬1,202元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20萬355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」55萬8,076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。
- 五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」94萬4,462元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
6,884,576	7,833,224	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。