

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 7 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 7 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 1-3 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | 第 4 頁 |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 5-7 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 8-9 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 10 頁 |
| 乙、會計報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、平衡表..... | 第 11-13 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 14-15 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 16-18 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 19 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 7 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 | 8,934,478 | 7,010,670 | 1,923,808 | 27.44 | 61,505,634 | 57,526,631 | 3,979,003 | 6.92 |
| 勞務收入 | 66,000 | 600 | 34,000 | -33,400 | -98.24 | 600 | 34,000 | -33,400 | -98.24 |
| 服務收入 | 66,000 | 600 | 34,000 | -33,400 | -98.24 | 600 | 34,000 | -33,400 | -98.24 |
| 財產收入 | 837,000 | 220 | 2,000 | -1,780 | -89.00 | 490,137 | 600,000 | -109,863 | -18.31 |
| 財產處分收入 | 21,000 | 220 | 2,000 | -1,780 | -89.00 | 23,800 | 2,000 | 21,800 | 1,090.00 |
| 其他財產收入 | 816,000 | 0 | 0 | 0 | | 466,337 | 598,000 | -131,663 | -22.02 |
| 政府撥入收入 | 90,740,000 | 8,929,658 | 6,969,670 | 1,959,988 | 28.12 | 60,989,551 | 56,881,631 | 4,107,920 | 7.22 |
| 公庫撥款收入 | 90,740,000 | 9,017,577 | 6,969,670 | 2,047,907 | 29.38 | 58,929,538 | 56,881,631 | 2,047,907 | 3.60 |
| 政府其他撥入收入 | | -87,919 | 0 | -87,919 | | 2,060,013 | 0 | 2,060,013 | |
| 其他收入 | 132,000 | 4,000 | 5,000 | -1,000 | -20.00 | 25,346 | 11,000 | 14,346 | 130.42 |
| 雜項收入 | 132,000 | 4,000 | 5,000 | -1,000 | -20.00 | 25,346 | 11,000 | 14,346 | 130.42 |
| 基金用途 | 95,356,000 | 7,220,790 | 7,010,670 | 210,120 | 3.00 | 61,636,799 | 61,107,631 | 529,168 | 0.87 |
| 國民教育計畫 | 73,616,000 | 5,157,161 | 5,728,665 | -571,504 | -9.98 | 48,603,388 | 48,046,286 | 557,102 | 1.16 |
| 一般行政管理計畫 | 19,485,000 | 1,235,937 | 1,277,005 | -41,068 | -3.22 | 11,619,043 | 12,465,345 | -846,302 | -6.79 |
| 建築及設備計畫 | 2,255,000 | 827,692 | 5,000 | 822,692 | 16,453.84 | 1,414,368 | 596,000 | 818,368 | 137.31 |
| 購建固定資產 | 2,219,000 | 827,692 | 5,000 | 822,692 | 16,453.84 | 1,378,368 | 560,000 | 818,368 | 146.14 |
| 其他 | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -3,581,000 | 1,713,688 | | 1,713,688 | | -131,165 | -3,581,000 | 3,449,835 | -96.34 |
| 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 | | | | | 7,435,050 | 1,448,000 | 5,987,050 | 413.47 |

※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 7 月份

- 一、431服務收入：實際數600元，較預算分配數短收33,400元，係暑期泳訓班因肺炎疫情不開班致服務收入較預期減少。
- (1) 財產報廢變賣收入23,580元。
- 二、451財產處分收入：實際數23,800元，較預算分配數超收21,800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23,580元。
- 三、45Y其他財產收入：實際數466,337元，較預算分配數短收131,663元，係因肺炎疫情致開放場地租借費收入較預期減少。
- (1) 開放場地租借費收入380,645元。(收支對列)
- (2) 學生宿舍費收入39,520元。(收支對列)
- (3) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站試辦案土地使用費收入30,000元。
- (4) 教職員工停車收入12,012元。
- (5) 自動販賣機使用電費收入4,160元。
- 四、462公庫撥款收入：實際數58,929,538元，較預算分配數超收2,047,907元，係教育局撥入補助款。
- (1) 110年1-7月撥入地方教育發展基金分配數56,881,631元。
- (2) 教育局補助109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫經費799,599元(局款非統籌)
- (3) 教育局補助110年度戶外運動場照明電源改善工程經費1,248,308元(統籌款)
- 五、46Y政府其他撥入收入：實際數2,060,013元。
- (1) 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)
- (2) 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)
- (3) 53110202教育部補助109學年度美感與設計創新計畫經費第2期經費40,000元。(RA9626)
- (4) 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)
- (5) 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)
- (6) 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第3期經費855,700元。(RA9229)
- (7) 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)
- (8) 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)
- (9) 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2期經費21,760元。(RA9253)
- (10) 53110208教育部補助109學年度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)
- (11) 53110208教育部補助109學年度國民中小學學生學習扶助開班第4期經費11,999元。(RA9256)(移回1,211元)
- (12) 53110210教育部補助109(2)學生無力繳交代收代辦費3,540元。(RA9336)
- (13) 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88,082元。(RA9260)(移回99,918元)(由上年度轉列)
- (14) 53110225教育部補助109(1)本土語言(閩南語)選修課程教師鐘點費4,680元。(RA9262)
- (15) 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)
- (16) 教育部補助109學年度獎勵無償提供場地、設施及設備費辦理非營利幼兒園經費340,000元。(RA9462)(須補辦預算)
- (17) 教育部補助109學年度無償提供場地、設施及設備費辦理非營利幼兒園之業務經費424,830元。(RA9471)
- 六、4YY雜項收入：實際數25,346元，較預算分配數超收14,346元，主要係因收回109年營養午餐桶餐使用有機米費用。
- (1) 數位學生證補卡費1,582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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

(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。

(6) 收回南山人壽退還105年度文康活動旅行平安險費用35元。

(7) 收110年度各項工程採購案廠商分攤工程期間使用本校水電費用4,000元。

七、5M2營建及修建工程：本年度法定預算數1,664,000元(不含以前年度保留數269,453元)，實支數827,692元，較預算分配數超支822,692元。

(一)年度預算：預算分配數5,000元，實支數9,700元，較預算分配數超支4,700元。

(1) 5M280101科學樓、倫理樓廊道整修工程，預算分配數5,000元，實支數9,700元。

(二)教育部(局)補助款：實支數817,992元。

(1) 5M221125視聽教室優化工程實支數518,876元。

(2) 5M221126團輔室整修工程實支數291,000元。

(3) 5M221127戶外運動場照明電源改善工程實支數8,116元。

八、5M4其他設備：預算數555,000元，實支數550,676元，結餘款4,324元。

(1) 汰換變頻電冰箱結餘款2,924元。

(2) 汰換乾燥架結餘款400元。

(3) 新購溝通板結餘款1,000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 110 年 7 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 | | | | 5,157,161 | 5,728,665 | -571,504 | -9.98 |
| | | 累計數 | | | | 48,603,388 | 48,046,286 | 557,102 | 1.16 |

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 7 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 | 1,342,376 | 580,999 | -1,492,624 | 10,355,110 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 1,225,019 | -175,162 | | | -47,159 | 1,002,698 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 17,025,651 | -12,268,401 | 1,217,700 | 479,242 | -775,341 | 4,720,367 | |
| 交通及運輸設備 | 1,764,443 | -959,354 | 24,000 | | -181,451 | 647,638 | |
| 雜項設備 | 11,880,338 | -7,477,475 | 64,676 | 84,103 | -488,673 | 3,894,763 | |
| 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：

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 110 年 7 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 | 17,654 | | 89,644 | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |

註：

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
中華民國 110 年 7 月份

40501293-7

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。減少數計479,242元，變動原因為：(1)報廢：馬達1個等設備計479,242元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計24,000元，變動原因為：(1)受贈：學校活動經費捐款購置無線麥克風接收機1組計24,000元。
- 3.雜項設備：增加數計64,676元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱1臺等設備計64,676元。減少數計84,103元，變動原因為：(1)報廢：冰箱1臺等設備計84,103元。
- 4.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17,654元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月底止累計攤銷計17,654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

40501293-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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 | 69,000 | 64,676 | | 64,676 | 93.73 | -4,324 | -6.27 | | | |
| 雜項設備 | | 69,000 | | | 69,000 | 69,000 | 64,676 | | 64,676 | 93.73 | -4,324 | -6.27 | 汰換變頻電冰箱結餘 款2,924元、汰換乾燥架結餘 款400元、新購溝通板結餘 款1,000元。 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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 租賃資產 租賃權益改良 租賃權益改良 總計 | | 555,000 | | | 555,000 | 555,000 | 550,676 | | 550,676 | 99.22 | -4,324 | -0.78 | | |

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學
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 7 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 | 5,000 | 827,692 | 16,553.84 | 827,692 | | 822,692 | 16,453.84 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 1,933,453 | 269,453 | 1,664,000 | 5,000 | 819,576 | 16,391.52 | 819,576 | | 814,576 | 16,291.52 | 1.年度預算：科學樓、倫理樓廊道整修工程預算分配數5,000元，實支數9,700元，較預算分配數超支4,700元。 2.教育部(局)補助款：(1)視聽教室優化工程實支數518,876元。(2)團輔室整修工程實支數291,000元。 教育部(局)補助款：戶外運動場照明電源改善工程實支數8,116元。 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | 8,116 | | 8,116 | | 8,116 | | | | |
| 總計 | 1,969,453 | 269,453 | 1,700,000 | 41,000 | 863,692 | 2,106.57 | 863,692 | | 822,692 | 2,006.57 | | | |

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7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 5,426,763,584 | 100.00 | 負 債 | 5,408,973,424 | 99.67 |
| 流動資產 | 25,214,885 | 0.46 | 流動負債 | 17,421,888 | 0.32 |
| 現金 | 23,280,365 | 0.43 | 應付款項 | 17,421,888 | 0.32 |
| 銀行存款 | 23,160,365 | 0.43 | 應付代收款 | 17,421,888 | 0.32 |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,431,882 | 0.08 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 17,748,088 | 0.33 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 654,679 | 0.01 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 325,716 | 0.01 | 其他負債 | 5,391,551,536 | 99.35 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 5,391,551,536 | 99.35 |
| 預付款項 | 1,934,520 | 0.04 | 存入保證金 | 1,518,391 | 0.03 |
| 預付費用 | 1,934,520 | 0.04 | 應付代管資產 | 5,390,033,145 | 99.32 |
| 長期貸墊款及準備金 | 948,648 | 0.02 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 準備金 | 948,648 | 0.02 | 淨資產 | 17,790,160 | 0.33 |
| 其他準備金 | 948,648 | 0.02 | 淨資產 | 17,790,160 | 0.33 |
| | | | 累積餘額 | 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7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|------|---------------|-------|
| 其他準備金-其他 | 948,648 | 0.02 | 本期短絀 | -862,412 | -0.02 |
| 固定資產 | 10,265,466 | 0.19 | 合計： | 5,426,763,584 | |
| 土地改良物 | 1,002,698 | 0.02 | | | |
| 土地改良物 | 1,225,019 | 0.02 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -222,321 | 0.00 | | | |
| 機械及設備 | 4,720,367 | 0.09 | | | |
| 機械及設備 | 17,764,109 | 0.33 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -13,043,742 | -0.24 | | | |
| 交通及運輸設備 | 647,638 | 0.01 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,788,443 | 0.03 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,140,805 | -0.02 | | | |
| 雜項設備 | 3,894,763 | 0.07 | | | |
| 雜項設備 | 11,860,911 | 0.22 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -7,966,148 | -0.15 | | | |
| 無形資產 | 89,644 | 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7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 無形資產 | 89,644 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 89,644 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 5,390,244,941 | 99.33 | | | |
| 什項資產 | 5,390,244,941 | 99.33 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 211,796 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 5,390,033,145 | 99.32 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 56,932 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 5,285,925,000 | 97.40 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 104,051,213 | 1.92 | | | |
| 合計： | 5,426,763,584 | | | | |

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7月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 8,934,478 | 62,261,334 |
| 勞務收入 | 600 | 600 |
| 服務收入 | 600 | 600 |
| 財產收益 | 220 | 1,191,837 |
| 廢舊物品售價收入 | | 2,840 |
| 財產交易利益 | 220 | 722,660 |
| 其他財產收入 | | 466,337 |
| 政府撥入收入 | 8,929,658 | 60,989,551 |
| 公庫撥款收入 | 9,017,577 | 58,929,538 |
| 政府其他撥入收入 | -87,919 | 2,060,013 |
| 其他收入 | 4,000 | 79,346 |
| 受贈收入 | | 54,000 |
| 雜項收入 | 4,000 | 25,346 |
| 支出 | 7,497,328 | 63,123,746 |
| 人事支出 | 5,894,101 | 55,922,353 |
| 人事支出 | 5,894,101 | 55,922,353 |
| 業務支出 | 492,785 | 4,012,002 |
| 業務支出 | 492,785 | 4,012,002 |
| 獎補助支出 | | 16,000 |
| 其他獎補助 | | 16,000 |
| 財產損失 | | 5,634 |
| 財產交易損失 | | 5,634 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 276,538 | 2,067,989 |
| 固定資產折舊 | 272,454 | 2,050,335 |
| 無形資產攤銷 | 4,084 | 17,654 |
| 其他支出 | 833,904 | 1,099,768 |
| 其他支出 | 833,904 | 1,099,768 |

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7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） | 1,437,150 | -862,412 |
| 期初淨資產 | | 18,652,572 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 17,790,160 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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 | 61,505,634 | 755,700 | 62,261,334 | 收入 |
| 勞務收入 | 600 | | 600 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 490,137 | 701,700 | 1,191,837 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 60,989,551 | | 60,989,551 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 25,346 | 54,000 | 79,346 | 其他收入 |
| 基金用途 | 61,636,799 | 1,486,947 | 63,123,746 | 支出 |
| 用人費用 | 55,922,353 | | 55,922,353 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,889,085 | 1,122,917 | 4,012,002 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 793,160 | -793,160 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 2,400 | -2,400 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 13,059 | -13,059 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 314,298 | -314,298 | | |
| 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 | 1,414,368 | -1,414,368 | 5,634 | 財產損失 |
| 其他 | 272,076 | 2,067,989 | 2,067,989 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 272,076 | 827,692 | 1,099,768 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | -131,165 | -731,247 | -862,412 | 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 | 7,435,050 | 10,355,110 | 17,790,160 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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」5萬4,000元係非政府機關捐贈購置固定資產5萬4,000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」288萬9,085元與會計收支欄「業務支出」401萬2,002元間之調整數112萬2,917元，係「材料及用品費」79萬3,160元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,400元、「稅捐及規費(強制費)」1萬3,059元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」31萬4,298元之調整數合計。
- 四、會計收支欄「財產損失」5,634元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 五、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」141萬4,368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。
- 六、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」206萬7,989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。
- 七、預算執行數欄「其他支出」27萬2,076元與會計收支欄「其他支出」109萬9,768元間之調整數82萬7,692元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 4,431,882 | 5,380,530 | -948,648 | 公庫存款轉列其他準備金948,648元。 |