

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 111 年 1 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	94,632,000	17,549,590	17,256,465	293,125	1.70	17,549,590	17,256,465	293,125	1.70
勞務收入	66,000								
服務收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	871,000	236,192	180,000	56,192	31.22	236,192	180,000	56,192	31.22
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	850,000	236,192	180,000	56,192	31.22	236,192	180,000	56,192	31.22
政府撥入收入	93,653,000	17,313,059	17,076,465	236,594	1.39	17,313,059	17,076,465	236,594	1.39
公庫撥款收入	93,653,000	17,076,465	17,076,465	0		17,076,465	17,076,465	0	
政府其他撥入收入		236,594	0	236,594		236,594	0	236,594	
其他收入	42,000	339		339		339		339	
雜項收入	42,000	339	0	339		339	0	339	
基金用途	96,617,000	16,125,410	17,256,465	-1,131,055	-6.55	16,125,410	17,256,465	-1,131,055	-6.55
國民教育計畫	73,377,000	13,118,485	12,972,158	146,327	1.13	13,118,485	12,972,158	146,327	1.13
一般行政管理計畫	18,552,000	3,006,925	4,284,307	-1,277,382	-29.82	3,006,925	4,284,307	-1,277,382	-29.82
建築及設備計畫	4,688,000								
購建固定資產	4,652,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,985,000	1,424,180		1,424,180		1,424,180		1,424,180	
期初基金餘額	3,985,000					4,318,722	3,985,000	333,722	8.37
解繳公庫									
期末基金餘額	2,000,000					5,742,902	3,985,000	1,757,902	44.11

※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 111 年 1 月份

一、45Y其他財產收入：實際數236,192元，較預算分配數超收56,192元，主要係因開放場地租借費收入較預期增加。

- (1) 開放場地租借費收入230,177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5,000元。
- (3) 自動販賣機使用電費收入1,015元。

二、462公庫撥款收入：實際數17,076,465元。

- (1) 111年1月撥入地方教育發展基金分配數17,076,465元。

三、46Y政府其他撥入收入：實際數236,594元。

- (1) 53110203教育部補助110學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費15,398元。(RA0285) (由上年度轉列)
- (2) 53110204教育部補助110學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000專案)第2期經費214,169元。(RA0229)
- (3) 53110208教育部補助110(1)學生學習扶助開班第2期經費6,307元。(RA0254) (由上年度轉列)
- (4) 53110225教育部補助110(1)本土語言(閩客語)教學講授鐘點費720元。(RA0262) (由上年度轉列)

四、4YY雜項收入：實際數339元，較預算分配數超收339元，主要係因數位學生證補卡費收入較預期增加。

- (1) 數位學生證補卡費收入339元。

五、5L1行政管理及推展：主要係因職員預借考績獎金尚未辦理轉正致執行率未達90%。

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 111 年 1 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				13,118,485	12,972,158	146,327	1.13
		累計數				13,118,485	12,972,158	146,327	1.13

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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	34,365,599	-23,726,091		2,302	-280,668	10,356,538	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-256,006			-6,737	962,276	
房屋及建築							
機械及設備	19,193,976	-13,865,404			-173,401	5,155,171	
交通及運輸設備	1,814,443	-1,267,780			-21,976	524,687	
雜項設備	12,054,033	-8,336,901			-78,554	3,638,578	
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.電腦軟體：減少數計2,302元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,302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

40501293-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 發展中之無形資產 其他	78,128			2,302		75,826	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.電腦軟體：減少數計2,302元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額2,302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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		474,000			474,000											
機械及設備		474,000			474,000											
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		54,000			54,000											
雜項設備		54,000			54,000											
購建中固定資產																
總計		528,000			528,000											

※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 111 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	4,124,000		4,124,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,124,000		4,124,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,160,000		4,160,000					0.00		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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,408,138,838	100.00	負 債	5,392,039,398	99.70
流動資產	8,400,098	0.16	流動負債	2,821,165	0.05
現金	6,807,423	0.13	應付款項	2,821,165	0.05
銀行存款	6,687,423	0.12	應付代收款	2,808,365	0.05
銀行存款-公庫存款	2,912,416	0.05	應付費用	12,800	0.00
銀行存款-保管款	2,998,248	0.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	474,478	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,389,218,233	99.65
銀行存款-教育儲蓄	302,281	0.01	什項負債	5,389,218,233	99.65
戶			存入保證金	1,012,400	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,388,205,833	99.63
應收款項	4,780	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	4,780	0.00	淨資產	16,099,440	0.30
預付款項	1,587,895	0.03	淨資產	16,099,440	0.30
預付費用	1,587,895	0.03	淨資產	16,099,440	0.30
長期貸墊款及準備金	1,130,611	0.02	累積餘額	14,958,230	0.28

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,130,611	0.02	本期賸餘	1,141,210	0.02
其他準備金	1,130,611	0.02	合計：	5,408,138,838	
其他準備金-其他	1,130,611	0.02			
固定資產	10,280,712	0.19			
土地改良物	962,276	0.02			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-262,743	0.00			
機械及設備	5,155,171	0.10			
機械及設備	19,193,976	0.35			
累計折舊-機械及設備	-14,038,805	-0.26			
交通及運輸設備	524,687	0.01			
交通及運輸設備	1,814,443	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,289,756	-0.02			
雜項設備	3,638,578	0.07			
雜項設備	12,054,033	0.22			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-8,415,455	-0.16			
無形資產	75,826	0.00			
無形資產	75,826	0.00			
電腦軟體	75,826	0.00			
其他資產	5,388,251,591	99.63			
什項資產	5,388,251,591	99.63			
暫付及待結轉帳項	45,758	0.00			
代管資產	5,388,205,833	99.63			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,285,925,000	97.74			
代管資產-房屋建築及設備	102,223,901	1.89			
合計：	5,408,138,838				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,549,590	17,549,590
財產收益	236,192	236,192
其他財產收入	236,192	236,192
政府撥入收入	17,313,059	17,313,059
公庫撥款收入	17,076,465	17,076,465
政府其他撥入收入	236,594	236,594
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	16,408,380	16,408,380
人事支出	15,810,213	15,810,213
人事支出	15,810,213	15,810,213
業務支出	256,669	256,669
業務支出	256,669	256,669
折舊、折耗及攤銷	282,970	282,970
固定資產折舊	280,668	280,668
無形資產攤銷	2,302	2,302
其他支出	58,528	58,528
其他支出	58,528	58,528
本期賸餘（短絀）	1,141,210	1,141,210
期初淨資產		14,958,230
解繳公庫		
期末淨資產		16,099,440

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	17,549,590		17,549,590	收入
財產收入	236,192		236,192	財產收益
政府撥入收入	17,313,059		17,313,059	政府撥入收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	16,125,410	282,970	16,408,380	支出
用人費用	15,810,213		15,810,213	人事支出
服務費用	60,949	195,720	256,669	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	195,720	-195,720		
		282,970	282,970	折舊、折耗及攤銷
其他	58,528		58,528	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,424,180	-282,970	1,141,210	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,318,722	10,639,508	14,958,230	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,742,902	10,356,538	16,099,440	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」6萬949元與會計科目「業務支出」25萬6,669元間之調整數19萬5,720元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」19萬5,720元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」28萬2,970元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
2,912,416	4,043,027	-1,130,611	公庫存款轉列其他準備金1,130,611元。