

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 108 年 2 月份

主辦會計人員 陳明珠



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 108 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形.....	第 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	99,266,000	7,052,428	7,052,900	-472	-0.01	26,932,162	26,628,176	303,986	1.14
勞務收入	43	110,000								
服務收入	431	110,000								
財產收入	45	720,000	770	2,000	-1,230	-61.50	191,391	119,000	72,391	60.83
財產處分收入	451	36,000								
其他財產收入	45Y	684,000	770	2,000	-1,230	-61.50	191,391	119,000	72,391	60.83
政府撥入收入	46	98,357,000	7,050,000	7,050,000			26,739,000	26,508,000	231,000	0.87
公庫撥款收入	462	98,357,000	7,050,000	7,050,000			26,508,000	26,508,000		
政府其他撥入收入	46Y						231,000		231,000	
其他收入	4Y	79,000	1,658	900	758	84.22	1,771	1,176	595	50.60
雜項收入	4YY	79,000	1,658	900	758	84.22	1,771	1,176	595	50.60
基金用途	5	103,232,000	6,115,694	7,052,900	-937,206	-13.29	22,266,971	26,628,176	-4,361,205	-16.38
國民教育計畫	53	73,860,000	5,073,922	5,643,900	-569,978	-10.10	17,973,778	19,951,820	-1,978,042	-9.91
一般行政管理計畫	5L	19,967,000	1,037,272	1,397,000	-359,728	-25.75	4,249,704	6,664,356	-2,414,652	-36.23
建築及設備計畫	5M	9,405,000	4,500	12,000	-7,500	-62.50	43,489	12,000	31,489	262.41
購建固定資產		9,369,000	4,500	12,000	-7,500	-62.50	43,489	12,000	31,489	262.41
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,966,000	936,734		936,734		4,665,191		4,665,191	
期初基金餘額	71	6,738,644					9,373,177	6,738,644	2,634,533	39.10
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,772,644					14,038,368	6,738,644	7,299,724	108.33

※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：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

1. 其他財產收入因：開放場地收入較預期多。
2. 政府其他撥入收入因：教育部補助獎勵聘任體育班教練經費等。
3. 雜項收入因：數位學生證簡訊費等收入較預期多。
4. 行政管理及推展因：預借公務人員考績獎金需俟核定後辦理轉正。
5. 營建及修建工程因：教育局統籌款新設非營利幼兒園暨搬遷工程支出38,989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108年2月28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	5,205,592,187	100.00	負債	2	5,191,553,819	99.73
流動資產	11	16,813,944	0.32	流動負債	21	2,295,179	0.04
現金	111	15,341,179	0.29	應付款項	212	2,295,179	0.04
銀行存款	1112	15,221,179	0.29	應付代收款	2123	2,097,694	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,599,440	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,760,842	0.05	應付工程款	2129	197,485	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	645,575	0.01	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	215,322	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	5,189,258,640	99.69
預付款項	115	1,472,765	0.03	什項負債	221	5,189,258,640	99.69
預付費用	1154	1,472,765	0.03	存入保證金	2211	1,830,487	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,043,648	0.02	應付代管資產	2214	5,187,428,153	99.65
準備金	124	1,043,648	0.02	基金餘額	3	14,038,368	0.27
				基金餘額	31	14,038,368	0.27
				基金餘額	311	14,038,368	0.27
				累積餘額	3111	9,373,177	0.18

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108年2月28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	1,043,648	0.02	本期賸餘	3112	4,665,191	0.09
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02	合計：		5,205,592,187	
其他資產	13	5,187,734,595	99.66				
什項資產	131	5,187,734,595	99.66				
暫付及待結轉帳項	1315	306,442	0.01				
代管資產	1316	5,187,428,153	99.65				
代管資產-土地改良物	1316-0	56,932	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,074,488,000	97.48				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	112,883,221	2.17				
合計：		5,205,592,187					

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

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				5,073,922	5,643,900	-569,978	-10.10
		累計數				17,973,778	19,951,820	-1,978,042	-9.91

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501293-5

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	29,767,987	-20,684,178	1,881,746		3,585		-487,285	10,474,685		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,225,019	-13,474					-13,474	1,198,071		
房屋及建築										
機械及設備	18,045,344	-13,047,292	472,236			(1)受贈:教育局補助購置非營利幼兒園工程設備計177,880元。(2)撥入:教育局補助移撥網路交換器8台計294,356元。	-321,101	5,149,187		

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501293-6

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,200,693	-748,764					-22,310	429,619		
雜項設備	9,239,391	-6,874,648	1,409,510				-130,400	3,643,853		
購建中固定資產						(1)受贈:教育局統 籌款新設非營利 幼兒園工程設備 計869,510元、教 育局補助活動中 心羽球場地墊6片 計540,000元。				

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	57,540					3,585	(1)電腦軟體無需 列財產統制帳;另 依「政府所屬各 級行政機關電腦 軟體管理作業要 點」辦理。(2)截 至108年2月止累 計攤銷金 額3,585元。		53,955	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		1,429,000			1,429,000									
機械及設備		1,429,000			1,429,000									
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		309,000			309,000									
雜項設備		309,000			309,000									
購建中固定資產														
總計		1,738,000			1,738,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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 108 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(一)				
					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	7,631,000		7,631,000	12,000	43,489	362.41	43,489			31,489	262.41	教育局統籌款新設非營利幼兒園 暨搬遷工程支出38,989元。	
541 遞延修繕房屋建築支	7,631,000		7,631,000	12,000	43,489	362	43,489			31,489	262.41		
542 其他遞延支出													
總計	7,667,000		7,667,000	12,000	43,489	362.41	43,489			31,489	262.41		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
11,599,440	12,643,088	-1,043,648	差額係其他準備金