

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 105 年 5 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 105 年 5 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、固定項目增減情形表.....	第 5 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 8 - 9 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 105 年 5 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	93,378,605	5,051,062	4,905,000	146,062	2.98	45,040,825	44,046,177	994,648	2.26
勞務收入	43	113,600						5,000	-5,000	-100.00
服務收入	431	113,600						5,000	-5,000	-100.00
財產收入	45	705,790	2,750		2,750		331,516	338,550	-7,034	-2.08
財產處分收入	451	36,190					6,620	8,000	-1,380	-17.25
其他財產收入	45Y	669,600	2,750		2,750		324,896	330,550	-5,654	-1.71
政府撥入收入	46	92,189,470	5,043,299	4,905,000	138,299	2.82	44,524,035	43,694,127	829,908	1.90
公庫撥款收入	462	92,189,470	5,043,299	4,905,000	138,299	2.82	44,189,437	43,694,127	495,310	1.13
政府其他撥入收入	46Y						334,598		334,598	
其他收入	4Y	369,745	5,013		5,013		185,274	8,500	176,774	2,079.69
受贈收入	4Y0		4,800		4,800		175,779		175,779	
雜項收入	4YY	369,745	213		213		9,495	8,500	995	11.71
基金用途	5	100,835,476	5,452,222	4,905,000	547,222	11.16	48,077,778	51,503,048	-3,425,270	-6.65
國民教育計畫	53	78,378,667	4,183,015	3,669,000	514,015	14.01	37,738,066	40,837,595	-3,099,529	-7.59
國民中學教育	531	78,378,667	4,183,015	3,669,000	514,015	14.01	37,738,066	40,837,595	-3,099,529	-7.59
一般行政管理計畫	5L	17,625,879	1,229,149	1,226,000	3,149	0.26	9,488,784	9,789,995	-301,211	-3.08
行政管理及推展	5L1	17,625,879	1,229,149	1,226,000	3,149	0.26	9,488,784	9,789,995	-301,211	-3.08
建築及設備計畫	5M	4,830,930	40,058	10,000	30,058	300.58	850,928	875,458	-24,530	-2.80
營建及修建工程	5M2	2,190,670	4,058	10,000	-5,942	-59.42	10,658	26,558	-15,900	-59.87
其他設備	5M4	2,604,260					804,270	812,900	-8,630	-1.06
無形資產	5M5	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-7,456,871	-401,160		-401,160		-3,036,953	-7,456,871	4,419,918	-59.27
期初基金餘額	71	9,121,245					15,577,866	9,121,245	6,456,621	70.79
解繳市庫										
期末基金餘額	72	1,664,374					12,540,913	1,664,374	10,876,539	653.49

※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20%以上之增減原因說明：

1. 服務收入因：實際收入0元。
2. 政府其他撥入收入因：教育部補助105年度輔導教師人力運用計畫等經費。
3. 受贈收入因：教育儲蓄專戶補助清寒學生代辦費等。
4. 營建及修建工程因：工程管理費提前辦理分配。

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105年5月31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	5,549,624,956	100.00	負債	2	5,537,084,043	99.77
流動資產	11	16,281,787	0.29	流動負債	21	2,645,363	0.05
現金	111	15,718,787	0.28	應付款項	212	2,645,363	0.05
銀行存款	1112	15,598,787	0.28	應付代收款	2123	2,645,363	0.05
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,808,265	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,637,234	0.07	其他負債	22	5,534,438,680	99.73
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	958,351	0.02	什項負債	221	5,534,438,680	99.73
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	194,937	0.00	存入保證金	2211	1,955,818	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,990,868	0.04
預付款項	115	563,000	0.01	應付代管資產	2214	5,529,802,750	99.64
預付費用	1154	563,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	689,244	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,534,823	0.06	基金餘額	3	12,540,913	0.23
準備金	124	3,534,823	0.06	基金餘額	31	12,540,913	0.23
				基金餘額	311	12,540,913	0.23
				累積餘額	3111	15,577,866	0.28
				本期短絀	3113	-3,036,953	-0.05

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105年5月31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		
退休及離職準備金	1241	1,990,868	0.04	合計：		5,549,624,956	
其他準備金	124Y	1,543,955	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,543,955	0.03				
其他資產	13	5,529,808,346	99.64				
什項資產	131	5,529,808,346	99.64				
暫付及待結轉帳項	1315	5,596	0.00				
代管資產	1316	5,529,802,750	99.64				
代管資產-土地改良物	1316-0	7,569,317	0.14				
代管資產-土地	1316-1	5,309,418,000	95.67				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.83				
合計：		5,549,624,956					

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 105 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(一) %
國民教育計畫		本月數				4,183,015	3,669,000	14.01
		累計數				37,738,066	40,837,595	-7.59
合 計		本月數				4,183,015	3,669,000	14.01
		累計數				37,738,066	40,837,595	-7.59

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
產	29,274,817	849,930	259,636	29,865,111		9,660
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築						
機械及設備	20,966,284	554,850	11,666	21,509,468		
交通及運輸設備	710,697	85,625	26,670	769,652		
十項設備	7,551,836	163,795	175,300	7,540,331		
舊建中固定資產						
電腦軟體	46,000	45,660	46,000	45,660	捐贈：課後輔導經費分攤購置E-Page國中小校園網站建置管理系統軟體1套9,660元。	9,660
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 5 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		實際執行數				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		650,900			650,900	559,000	554,850		554,850	99	-4,150	-1		
機械及設備		650,900			650,900	559,000	554,850		554,850	99	-4,150	-1		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		85,900			85,900	85,900	85,625		85,625	100	-275	0		
交通及運輸設備		85,900			85,900	85,900	85,625		85,625	100	-275	0		
購建中固定資產														
什項設備		1,867,460			1,867,460	168,000	163,795		163,795	97	-4,205	-3		
什項設備		1,867,460			1,867,460	168,000	163,795		163,795	97	-4,205	-3		
購建中固定資產														
總計		2,604,260			2,604,260	812,900	804,270		804,270	99	-8,630	-1		

※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

40501293-7

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 105 年 5 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		實 際 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	36,000	36,000	100.00	36,000				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000				
522 購置權利											
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	2,190,670		2,190,670	26,558	10,658	40.13	10,658		-15,900	-59.87	
581 遞延修繕房屋建築支											
582 其他遞延支出	2,190,670		2,190,670	26,558	10,658	40	10,658		-15,900	-60	工程管理費先行辦理分配。
總 計	2,226,670		2,226,670	62,558	46,658	74.58	46,658		-15,900	-25.42	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-8

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 105 年 5 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
10,808,265	12,352,220	-1,543,955	其他準備金-其他1,543,955元

銀行存款-保管款調節表

中華民國 105 年 5 月 31 日

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
3,637,234	3,637,234	0	