

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 9 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 9 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 5-6 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9-10 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 9 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	6,829,195	6,177,938	651,257	10.54	88,975,393	83,578,031	5,397,362	6.46
勞務收入	43	113,600					11,500	20,000	-8,500	-42.50
服務收入	431	113,600					11,500	20,000	-8,500	-42.50
財產收入	45	705,790	61,082	15,000	46,082	307.21	577,518	503,550	73,968	14.69
財產處分收入	451	36,190	1,040	15,000	-13,960	-93.07	16,510	23,000	-6,490	-28.22
其他財產收入	45Y	669,600	60,042		60,042		561,008	480,550	80,458	16.74
政府撥入收入	46	92,189,470	6,730,938	6,154,938	576,000	9.36	88,058,737	83,036,981	5,021,756	6.05
公庫撥款收入	462	92,189,470	6,269,558	6,154,938	114,620	1.86	86,473,510	83,036,981	3,436,529	4.14
政府其他撥入收入	46Y		461,380		461,380		1,585,227		1,585,227	
其他收入	4Y	369,745	37,175	8,000	29,175	364.69	327,638	17,500	310,138	1,772.22
受贈收入	4Y0		31,191		31,191		312,046		312,046	
雜項收入	4YY	369,745	5,984	8,000	-2,016	-25.20	15,592	17,500	-1,908	-10.90
基金用途	5	100,835,476	5,611,519	6,177,938	-566,419	-9.17	85,152,434	91,034,902	-5,882,468	-6.46
國民教育計畫	53	78,378,667	4,035,192	4,881,938	-846,746	-17.34	67,613,518	72,844,369	-5,230,851	-7.18
國民中學教育	531	78,378,667	4,035,192	4,881,938	-846,746	-17.34	67,613,518	72,844,369	-5,230,851	-7.18
一般行政管理計畫	5L	17,625,879	1,404,402	1,296,000	108,402	8.36	14,438,367	14,833,995	-395,628	-2.67
行政管理及推展	5L1	17,625,879	1,404,402	1,296,000	108,402	8.36	14,438,367	14,833,995	-395,628	-2.67
建築及設備計畫	5M	4,830,930	171,925		171,925		3,100,549	3,356,538	-255,989	-7.63
營建及修建工程	5M2	2,190,670	119,717		119,717		824,576	756,278	68,298	9.03
其他設備	5M4	2,604,260	52,208		52,208		2,239,973	2,564,260	-324,287	-12.65
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-7,456,871	1,217,676		1,217,676		3,822,959	-7,456,871	11,279,830	-151.27
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					19,400,825	1,664,374	17,736,451	1,065.65

※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：暑期泳訓班未開課收入0元。
2. 財產處分收入：較預期數少。
3. 公庫撥款收入因：教育局補助助教助理員經費等。
4. 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經費等。
5. 受贈收入因：教育儲蓄專戶補助清寒學生代辦費等。

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9月30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	5,554,288,450	100.00	負債	2	5,534,887,625	99.65
流動資產	11	21,750,434	0.39	流動負債	21	1,350,554	0.02
現金	111	21,128,059	0.38	應付款項	212	1,350,554	0.02
銀行存款	1112	21,008,059	0.38	應付代收款	2123	1,350,554	0.02
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,608,802	0.32	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,219,955	0.04	其他負債	22	5,533,537,071	99.63
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	931,996	0.02	什項負債	221	5,533,537,071	99.63
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	247,306	0.00	存入保證金	2211	1,869,717	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,128,458	0.02
預付款項	115	622,375	0.01	應付代管資產	2214	5,529,802,750	99.56
預付費用	1154	622,375	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	736,146	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,666,946	0.05	基金餘額	3	19,400,825	0.35
準備金	124	2,666,946	0.05	基金餘額	31	19,400,825	0.35
				基金餘額	311	19,400,825	0.35
				累積餘額	3111	15,577,866	0.28
				本期賸餘	3112	3,822,959	0.07

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9月30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	1,128,458	0.02	合計：		5,554,288,450	
其他準備金	124Y	1,538,488	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,538,488	0.03				
其他資產	13	5,529,871,070	99.56				
什項資產	131	5,529,871,070	99.56				
暫付及待結轉帳項	1315	68,320	0.00				
代管資產	1316	5,529,802,750	99.56				
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	95.59				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.83				
合計：		5,554,288,450					

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 9 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(—) %
國民教育計畫		本月數				4,035,192	4,881,938	-17.34
		累計數				67,613,518	72,844,369	-7.18
合 計		本月數				4,035,192	4,881,938	-17.34
		累計數				67,613,518	72,844,369	-7.18

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 9 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)
資 產	29,274,817	2,786,522	3,208,432	28,852,907		510,549
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	972,737	2,806,412	19,132,609	補列:教育局104年度統一採購學校防火牆1式93,896元、教育部補助款採購筆記型電腦7臺130,002元、教育部補助款採購網路儲存系統1臺99,500元。	323,398
交通及運輸設備	710,697	125,116	26,670	809,143	補列:以前年度工程購置表藝教室擴大機1組39,491元。	39,491
什項設備	7,551,836	1,643,009	329,350	8,865,495	捐贈:家長捐贈冷氣機2臺計138,000元。	138,000
購建中固定資產						

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 9 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)
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

40501293-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 9 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(-)			
							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	52,208		703,108	610,900	649,339	649,339	106	38,439	6			
機械及設備		650,900	52,208		703,108	610,900	649,339	649,339	106	38,439	6	教育局統籌款裝置雨水回收系 統儲水槽2座52,208元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		85,900	253,215		339,115	85,900	85,625	85,625	100	-275	0			
交通及運輸設備		85,900	253,215		339,115	85,900	85,625	85,625	100	-275	0			
購建中固定資產														
什項設備		1,867,460	143,000		2,010,460	1,867,460	1,505,009	1,505,009	81	-362,451	-19			
什項設備		1,867,460	143,000		2,010,460	1,867,460	1,505,009	1,505,009	81	-362,451	-19			
購建中固定資產														
總計		2,604,260	448,423		3,052,683	2,564,260	2,239,973	2,239,973	87	-324,287	-13			

※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

40501293-8

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 105 年 9 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)	應付未付款 (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	756,278	824,576	109.03	824,576		68,298	9.03		
581 遞延修繕房屋建築費					109,261		109,261		109,261		教育局統籌款裝置雨水回收系統工程 款94,601元、中正樓修復工程14,660元。	
582 其他遞延支出	2,190,670		2,190,670	756,278	715,315	95	715,315		-40,963	-5		
總計	2,226,670		2,226,670	792,278	860,576	108.62	860,576		68,298	8.62		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-9

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 105 年 9 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
17,608,802	19,147,290	-1,538,488	其他準備金-其他1,538,488元

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

40501293-10

銀行存款-保管款調節表

中華民國 105 年 9 月30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
2,219,955	2,219,955	0	