

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 105 年 12 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 12 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 7-8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10-11 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 12 月份

單位：新臺幣元

項 目 名稱		編	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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
						金 額	%			金 額	%
基金來源	4		93,378,605	1,439,705	1,193,324	246,381	20.65	100,319,139	93,378,605	6,940,534	7.43
勞務收入	43		113,600		93,600	-93,600	-100.00	11,500	113,600	-102,100	-89.88
服務收入	431		113,600		93,600	-93,600	-100.00	11,500	113,600	-102,100	-89.88
財產收入	45		705,790	3,630	52,240	-48,610	-93.05	731,069	705,790	25,279	3.58
財產處分收入	451		36,190	2,380	13,190	-10,810	-81.96	24,370	36,190	-11,820	-32.66
其他財產收入	45Y		669,600	1,250	39,050	-37,800	-96.80	706,699	669,600	37,099	5.54
政府撥入收入	46		92,189,470	1,300,886	697,239	603,647	86.58	98,920,543	92,189,470	6,731,073	7.30
公庫撥款收入	462		92,189,470	1,276,985	697,239	579,746	83.15	96,579,535	92,189,470	4,390,065	4.76
政府其他撥入收入	46Y			23,901		23,901		2,341,008		2,341,008	
其他收入	4Y		369,745	135,189	350,245	-215,056	-61.40	656,027	369,745	286,282	77.43
受贈收入	4Y0			104,195		104,195		601,875		601,875	
雜項收入	4YY		369,745	30,994	350,245	-319,251	-91.15	54,152	369,745	-315,593	-85.35
基金用途	5		100,835,476	4,288,691	1,193,324	3,095,367	259.39	103,271,081	100,835,476	2,435,605	2.42
國民教育計畫	53		78,378,667	3,046,458	354,850	2,691,608	758.52	80,185,271	78,378,667	1,806,604	2.30
國民中學教育	531		78,378,667	3,046,458	354,850	2,691,608	758.52	80,185,271	78,378,667	1,806,604	2.30
一般行政管理計畫	5L		17,625,879	891,479	838,474	53,005	6.32	17,144,495	17,625,879	-481,384	-2.73
行政管理及推展	5L1		17,625,879	891,479	838,474	53,005	6.32	17,144,495	17,625,879	-481,384	-2.73
建築及設備計畫	5M		4,830,930	350,754		350,754		5,941,315	4,830,930	1,110,385	22.98
營建及修建工程	5M2		2,190,670	2,539		2,539		3,203,973	2,190,670	1,013,303	46.26
其他設備	5M4		2,604,260	348,215		348,215		2,701,342	2,604,260	97,082	3.73
無形資產	5M5		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6		-7,456,871	-2,848,986		-2,848,986		-2,951,942	-7,456,871	4,504,929	-60.41
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					12,625,924	1,664,374	10,961,550	658.60

※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. 服務收入因：暑期校園施工泳訓班未開班收入0元。
2. 財產處分收入因：實際收入較預期少。
3. 公庫撥款收入因：教育局補助特教助理員經費等。
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。
6. 雜項收入因：實際收入較預期少。
7. 營建及修建工程因：教育局統籌款裝置雨水回收系統工程款95,296元、中正樓修復工程963,951元、更新瓦斯緊急遮斷設備工程2,539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12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	5,548,120,562	100.00	負債	2	5,535,494,638	99.77
流動資產	11	15,523,652	0.28	流動負債	21	2,398,735	0.04
現金	111	15,123,652	0.27	應付款項	212	2,397,586	0.04
銀行存款	1112	15,123,652	0.27	應付代收款	2123	2,114,023	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,460,988	0.21	應付費用	2125	283,563	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	3,022,306	0.05	預收款項	213	1,149	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	393,034	0.01	預收收入	2133	1,149	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	247,324	0.00	其他負債	22	5,533,095,903	99.73
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	5,533,095,903	99.73
預付款項	115	400,000	0.01	存入保證金	2211	1,301,317	0.02
預付費用	1154	400,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,135,886	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,794,160	0.05	應付代管資產	2214	5,529,802,750	99.67
準備金	124	2,794,160	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	855,950	0.02
				基金餘額	3	12,625,924	0.23
				基金餘額	31	12,625,924	0.23
				基金餘額	311	12,625,924	0.23

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12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	1,135,886	0.02	累積賸餘	3111	12,625,924	0.23
其他準備金	124Y	1,658,274	0.03	合計：		5,548,120,562	
其他準備金-其他	124Y-2	1,658,274	0.03				
其他資產	13	5,529,802,750	99.67				
什項資產	131	5,529,802,750	99.67				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,529,802,750	99.67				
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	95.70				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.84				
合計：		5,548,120,562					

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 12 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				3,046,458	354,850	758.52
		累計數				80,185,271	78,378,667	2.30
合 計		本月數				3,046,458	354,850	758.52
		累計數				80,185,271	78,378,667	2.30

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 12 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	3,365,030	3,208,432	29,431,415		627,688
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	1,127,205	2,806,412	19,287,077	補列:教育局統一採購學校防火牆1式93,896元及交換器及控制器各1臺117,139元,教育部補助款採購筆記型電腦7臺130,002元及網路儲存系統1臺99,500元。	440,537
交通及運輸設備	710,697	378,331	26,670	1,062,358	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	1,813,834	329,350	9,036,320	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 12 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 12 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						結餘款	累計工程進度		差異或 落原 後因	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(-)			契約 責任數	預估 %			實際 %
							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	703,108	686,668	686,668	98	-16,440	-2		16,440					
機械及設備		650,900	52,208		703,108	703,108	686,668	686,668	98	-16,440	-2		16,440	0	0			
購建中固定資產																		
交通及運輸設備		85,900	253,215		339,115	339,115	338,840	338,840	100	-275	0		275					
交通及運輸設備		85,900	253,215		339,115	339,115	338,840	338,840	100	-275	0		275	0	0			
購建中固定資產																		
什項設備		1,867,460	170,825		2,038,285	2,038,285	1,675,834	1,675,834	82	-362,451	-18		362,451					
什項設備		1,867,460	170,825		2,038,285	2,038,285	1,675,834	1,675,834	82	-362,451	-18		362,451	0	0	空調系統更新設備節餘358,246元。		
購建中固定資產																		

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 12 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						結餘款	累計工程進度		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(-)			契約 責任數	預估 %			實際 %
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%						
總計		2,604,260	476,248		3,080,508	3,080,508	2,701,342		2,701,342	88	-379,166	-12		379,166				

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 105 年 12 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						結餘款	累計工程進度		差異或後落原因	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)			契約責任數	預估 %			實際 %
					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	2,190,670	3,203,973	146.26	3,203,973			1,013,303	46.26		48,483			
581 遞延修繕房屋建築					1,061,786		1,061,786			1,061,786				教育局統籌 款裝置雨水 回收系統工 程 款95,296元 、中正樓修 復工 程963,951元 、更新瓦斯 緊急遮斷設 備工 程2,539元。		
582 其他遞延支出	2,190,670		2,190,670	2,190,670	2,142,187	98	2,142,187			-48,483	-2		48,483			
總計	2,226,670		2,226,670	2,226,670	3,239,973	145.51	3,239,973			1,013,303	45.51		48,483			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 105 年 12 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
11,460,988	13,119,262	-1,658,274	其他準備金-其他 1,658,274元

銀行存款-保管款調節表

中華民國 105 年 12 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
3,022,306	3,022,306	0	