

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 106 年 4 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 106 年 4 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 6-7 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 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>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   | 91,452,138         | 5,404,840 | 5,131,000 | 273,840     | 5.34    | 41,685,405            | 41,419,882 | 265,523     | 0.64     |
| 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  | 597,700            | 83,290    |           | 83,290      |         | 342,552               | 295,000    | 47,552      | 16.12    |
| 財產處分收入    | 451 | 36,190             |           |           |             |         |                       | 5,000      | -5,000      | -100.00  |
| 其他財產收入    | 45Y | 561,510            | 83,290    |           | 83,290      |         | 342,552               | 290,000    | 52,552      | 18.12    |
| 政府撥入收入    | 46  | 90,251,093         | 5,168,440 | 5,131,000 | 37,440      | 0.73    | 41,151,471            | 41,112,882 | 38,589      | 0.09     |
| 公庫撥款收入    | 462 | 90,251,093         | 5,131,000 | 5,131,000 |             |         | 41,112,882            | 41,112,882 |             |          |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    | 37,440    |           | 37,440      |         | 38,589                |            | 38,589      |          |
| 其他收入      | 4Y  | 489,745            | 153,110   |           | 153,110     |         | 191,382               | 7,000      | 184,382     | 2,634.03 |
| 受贈收入      | 4YO | 120,000            | 148,110   |           | 148,110     |         | 178,830               |            | 178,830     |          |
| 雜項收入      | 4YY | 369,745            | 5,000     |           | 5,000       |         | 12,552                | 7,000      | 5,552       | 79.31    |
| 基金用途      | 5   | 97,086,598         | 5,788,310 | 5,131,000 | 657,310     | 12.81   | 40,920,168            | 47,054,342 | -6,134,174  | -13.04   |
| 國民教育計畫    | 53  | 75,858,962         | 3,772,479 | 3,354,000 | 418,479     | 12.48   | 31,876,140            | 37,711,742 | -5,835,602  | -15.47   |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 17,623,536         | 1,317,550 | 1,234,000 | 83,550      | 6.77    | 7,948,563             | 8,515,500  | -566,937    | -6.66    |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 3,604,100          | 698,281   | 543,000   | 155,281     | 28.60   | 1,095,465             | 827,100    | 268,365     | 32.45    |
| 購置固定資產    |     | 3,568,100          | 698,281   | 507,000   | 191,281     | 37.73   | 1,095,465             | 791,100    | 304,365     | 38.47    |
| 其他        |     | 36,000             |           | 36,000    | -36,000     | -100.00 |                       | 36,000     | -36,000     | -100.00  |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -5,634,460         | -383,470  |           | -383,470    |         | 765,237               | -5,634,460 | 6,399,697   | -113.58  |
| 期初基金餘額    | 71  | 8,120,995          |           |           |             |         | 12,625,924            | 8,120,995  | 4,504,929   | 55.47    |
| 解繳市庫      |     |                    |           |           |             |         |                       |            |             |          |
| 期末基金餘額    | 72  | 2,486,535          |           |           |             |         | 13,391,161            | 2,486,535  | 10,904,626  | 438.55   |

※本年度奉准先行辦理數合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. 財產處分收入因：實際收入0元。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助105學年度特教班教師超鐘點等經費。
4. 受贈收入因：教育儲蓄戶捐款補助課輔費用等認列受贈收入。
5. 雜項收入因：收回105年教師請假導師費等。
6. 建築及修建工程因：105年度統籌款於本年度辦理更新瓦斯緊急遮斷設備工程227,734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106年4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      | 5,408,259,556 | 100.00 | 負債       | 2    | 5,394,868,395 | 99.75 |
| 流動資產              | 11     | 16,666,301    | 0.31   | 流動負債     | 21   | 2,828,769     | 0.05  |
| 現金                | 111    | 16,258,190    | 0.30   | 應付款項     | 212  | 2,828,769     | 0.05  |
| 銀行存款              | 1112   | 16,138,190    | 0.30   | 應付代收款    | 2123 | 2,828,769     | 0.05  |
| 銀行存款-市庫存款         | 1112-1 | 11,819,402    | 0.22   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 3,214,301     | 0.06   | 預收款項     | 213  | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 930,158       | 0.02   | 預收收入     | 2133 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-教育儲蓄戶        | 1112-8 | 174,329       | 0.00   | 其他負債     | 22   | 5,392,039,626 | 99.70 |
| 零用及週轉金            | 1113   | 120,000       | 0.00   | 什項負債     | 221  | 5,392,039,626 | 99.70 |
| 預付款項              | 115    | 408,111       | 0.01   | 存入保證金    | 2211 | 1,315,690     | 0.02  |
| 預付費用              | 1154   | 408,111       | 0.01   | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,162,316     | 0.02  |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12     | 2,748,505     | 0.05   | 應付代管資產   | 2214 | 5,388,844,750 | 99.64 |
| 準備金               | 124    | 2,748,505     | 0.05   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 716,870       | 0.01  |
|                   |        |               |        | 基金餘額     | 3    | 13,391,161    | 0.25  |
|                   |        |               |        | 基金餘額     | 31   | 13,391,161    | 0.25  |
|                   |        |               |        | 基金餘額     | 311  | 13,391,161    | 0.25  |

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106年4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   | 1,162,316     | 0.02  | 累積餘額    | 3111 | 12,625,924    | 0.23 |
| 其他準備金        | 124Y   | 1,586,189     | 0.03  | 本期賸餘    | 3112 | 765,237       | 0.01 |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 1,586,189     | 0.03  | 合計：     |      | 5,408,259,556 |      |
| 其他資產         | 13     | 5,388,844,750 | 99.64 |         |      |               |      |
| 什項資產         | 131    | 5,388,844,750 | 99.64 |         |      |               |      |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 0             | 0.00  |         |      |               |      |
| 代管資產         | 1316   | 5,388,844,750 | 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 | 5,168,460,000 | 95.57 |         |      |               |      |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 212,815,433   | 3.94  |         |      |               |      |
| 合計：          |        | 5,408,259,556 |       |         |      |               |      |

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 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 3,772,479  | 3,354,000  | 12.48   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 31,876,140 | 37,711,742 | -15.47  |
| 合 計         |    | 本月數             |       |       |       | 3,772,479  | 3,354,000  | 12.48   |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 31,876,140 | 37,711,742 | -15.47  |

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 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<br>(接受贈與或其它) |
|------------|------------|-------------|-------------|------------|---------------------------|------------------|
| 資 產        | 29,431,415 | 350,350     | 1,593,774   | 28,187,991 |                           | 180,900          |
| 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      | 19,287,077 | 69,550      | 1,113,394   | 18,243,233 | 補列:教育局撥入網路交換器1臺10,900元。   | 10,900           |
| 交通及運輸設備    | 1,062,358  | 28,000      |             | 1,090,358  |                           |                  |
| 什項設備       | 9,036,320  | 252,800     | 480,380     | 8,808,740  | 補列:局款補助飲水機設備費7臺計170,000元。 | 170,000          |
| 購建中固定資產    |            |             |             |            |                           |                  |
| 電腦軟體       | 45,660     |             |             | 45,660     |                           |                  |
| 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 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形   |           |        |     |          |     | 差異或落<br>後原因   | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|--------|-----------|--------|-----|----------|-----|---|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 實際執行數  |           |        |     | 比較增減(-)  |     |   |          |
|         |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數    | 應付<br>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   |                 | 545,300          | 17,850          |     | 563,150 | 563,150         | 58,650 |           | 58,650 | 10  | -504,500 | -90 | 106年度電腦專案等設備<br>計504,500元，已完成共同供應<br>契約訂購，刻正辦理交貨<br>中，預計於5月完成驗收及付款<br>作業。 |          |
| 機械及設備   |                 | 545,300          | 17,850          |     | 563,150 | 563,150         | 58,650 |           | 58,650 | 10  | -504,500 | -90 |   |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |     |          |     |   |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 28,000           |                 |     | 28,000  | 28,000          | 28,000 |           | 28,000 | 100 |          |     |   |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 28,000           |                 |     | 28,000  | 28,000          | 28,000 |           | 28,000 | 100 |          |     |   |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |         |                 |        |           |        |     |          |     |   |          |
| 什項設備    |                 | 212,800          |                 |     | 212,800 | 212,800         | 82,800 |           | 82,800 | 39  | -130,000 | -61 |   |          |
| 什項設備    |                 | 212,800          |                 |     | 212,800 | 212,800         | 82,800 |           | 82,800 | 39  | -130,000 | -61 |   |          |
| 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

40501293-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱 | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |         | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |    |          |     | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|------|-----------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------------|---------|-----------|---------|----|----------|-----|-------------|----------|
|      | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計      |                 | 實際執行數   |           |         |    | 比較增減(-)  |     |             |          |
|      |                 |                  |                 |     |         |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %  | 金額       | %   |             |          |
| 總計   |                 | 786,100          | 17,850          |     | 803,950 | 803,950         | 169,450 |           | 169,450 | 21 | -634,500 | -79 |             |          |

※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 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱                      | 本年度可用預算數   |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |         |         | 差異或落<br>後 原因 | 改進<br>措施 |   |
|---------------------------|------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|---------|---------|--------------|----------|---|
|                           | 合 計<br>(1) | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 實 際 執 行 數         |              |            |              | 比較增減(一) |         |              |          |   |
|                           |            |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額      | %       |              |          |   |
| 52 購置無形資產                 | 36,000     |             | 36,000       | 36,000             |                   |              |            |              |         |         |              |          |   |
| 521 購置電腦軟體                | 36,000     |             | 36,000       | 36,000             |                   |              |            |              |         |         |              |          |   |
| 522 購置權利                  |            |             |              |                    |                   |              |            |              |         |         |              |          |   |
| 58 遞延支出(教育局<br>置所屬教育機構專用) | 2,782,000  |             | 2,782,000    | 5,000              | 926,015           | 18,520.30    | 926,015    |              |         | 921,015 | 18,420.30    |          |   |
| 581 遞延修繕房屋建築費             | 2,782,000  |             | 2,782,000    | 5,000              | 926,015           | 18,520       | 926,015    |              |         | 921,015 | 18,420       |          | 05年度統籌款於本年度辦理更新瓦斯緊急遮斷設備工程227,734元;106年度倫理樓遮陽改善工程款已完成驗收付款695,233元。 |
| 582 其他遞延支出                |            |             |              |                    |                   |              |            |              |         |         |              |          |   |
| 總 計                       | 2,818,000  |             | 2,818,000    | 41,000             | 926,015           | 2,258.57     | 926,015    |              |         | 885,015 | 2,158.57     |          |   |

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 106 年 4 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                 |
|------------|------------|------------|------------------------|
| 11,819,402 | 13,405,591 | -1,586,189 | 其他準備金-其他<br>1,586,189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 106 年 4 月

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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 3,214,301 | 3,214,301 | 0         |        |