

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 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 106 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 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目 名稱		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	91,452,138	5,613,773	5,653,012	-39,239	-0.69	47,299,178	47,072,894	226,284	0.48
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	8,520		8,520		351,072	295,000	56,072	19.01
財產處分收入	451	36,190	8,520		8,520		8,520	5,000	3,520	70.40
其他財產收入	45Y	561,510					342,552	290,000	52,552	18.12
政府撥入收入	46	90,251,093	5,601,314	5,573,012	28,302	0.51	46,752,785	46,685,894	66,891	0.14
公庫撥款收入	462	90,251,093	5,601,314	5,573,012	28,302	0.51	46,714,196	46,685,894	28,302	0.06
政府其他撥入收入	46Y						38,589		38,589	
其他收入	4Y	489,745	3,939	80,000	-76,061	-95.08	195,321	87,000	108,321	124.51
受贈收入	4YO	120,000	3,600	80,000	-76,400	-95.50	182,430	80,000	102,430	128.04
雜項收入	4YY	369,745	339		339		12,891	7,000	5,891	84.16
基金用途	5	97,086,598	5,662,317	5,653,012	9,305	0.16	46,582,485	52,707,354	-6,124,869	-11.62
國民教育計畫	53	75,858,962	3,924,426	3,358,000	566,426	16.87	35,800,566	41,069,742	-5,269,176	-12.83
一般行政管理計畫	5L	17,623,536	1,136,212	1,234,000	-97,788	-7.92	9,084,775	9,749,500	-664,725	-6.82
建築及設備計畫	5M	3,604,100	601,679	1,061,012	-459,333	-43.29	1,697,144	1,888,112	-190,968	-10.11
購置固定資產		3,568,100	568,179	1,061,012	-492,833	-46.45	1,663,644	1,852,112	-188,468	-10.18
其他		36,000	33,500		33,500		33,500	36,000	-2,500	-6.94
本期騰餘(短絀一)	6	-5,634,460	-48,544		-48,544		716,693	-5,634,460	6,351,153	-112.72
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					13,342,617	2,486,535	10,856,082	436.59

※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：實際收入較預期多。
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	5,408,218,166	100.00	負債	2	5,394,875,549	99.75
流動資產	11	16,475,235	0.30	流動負債	21	2,614,047	0.05
現金	111	16,073,235	0.30	應付款項	212	2,614,047	0.05
銀行存款	1112	15,953,235	0.29	應付代收款	2123	2,614,047	0.05
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,776,969	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,000,953	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	927,984	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	247,329	0.00	其他負債	22	5,392,261,502	99.70
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,392,261,502	99.70
預付款項	115	402,000	0.01	存入保證金	2211	1,315,690	0.02
預付費用	1154	402,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,164,792	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,897,381	0.05	應付代管資產	2214	5,388,844,750	99.64
準備金	124	2,897,381	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	936,270	0.02
				基金餘額	3	13,342,617	0.25
				基金餘額	31	13,342,617	0.25
				基金餘額	311	13,342,617	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	1,164,792	0.02	累積餘額	3111	12,625,924	0.23
其他準備金	124Y	1,732,589	0.03	本期賸餘	3112	716,693	0.01
其他準備金-其他	124Y-2	1,732,589	0.03	合計：		5,408,218,166	
其他資產	13	5,388,845,550	99.64				
什項資產	131	5,388,845,550	99.64				
暫付及待結轉帳項	1315	800	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：		5,408,218,166					

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 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(—) %
國民教育計畫		本月數				3,924,426	3,358,000	16.87
		累計數				35,800,566	41,069,742	-12.83
合 計		本月數				3,924,426	3,358,000	16.87
		累計數				35,800,566	41,069,742	-12.83

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 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)
資 產	29,431,415	888,350	1,593,774	28,725,991		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	574,050	1,113,394	18,747,733	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	33,500		79,160		
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 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		545,300	17,850		563,150	563,150	563,150	563,150	100					
機械及設備		545,300	17,850		563,150	563,150	563,150	563,150	100					
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	汰換冷氣機4臺計130,000元，採共同供應契約辦理，預定於6月完成驗收及付款作業。		
購建中固定資產														
總計		786,100	17,850		803,950	803,950	673,950	673,950	84	-130,000	-16			

※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 106 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(-)			
					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	33,500	93.06	33,500		-2,500	-6.94		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	33,500	93	33,500		-2,500	-7		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	2,782,000		2,782,000	1,066,012	989,694	92.84	989,694		-76,318	-7.16		
581 遞延修繕房屋建築費	2,782,000		2,782,000	1,066,012	989,694	93	989,694		-76,318	-7	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。	
582 其他遞延支出												
總計	2,818,000		2,818,000	1,102,012	1,023,194	92.85	1,023,194		-78,818	-7.15		

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 106 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
11,776,969	13,509,558	-1,732,589	其他準備金-其他1,732,589元

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-保管款調節表

中華民國 106 年 5 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
3,000,953	3,000,953	0	