

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 106 年 7 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 7 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 7 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	91,452,138	16,449,691	16,508,238	-58,547	-0.35	69,117,785	68,249,132	868,653	1.27
勞務收入	43	113,600	1,000	93,600	-92,600	-98.93	1,000	113,600	-112,600	-99.12
服務收入	431	113,600	1,000	93,600	-92,600	-98.93	1,000	113,600	-112,600	-99.12
財產收入	45	597,700	38,430		38,430		553,321	425,000	128,321	30.19
財產處分收入	451	36,190	14,210		14,210		24,430	5,000	19,430	388.60
其他財產收入	45Y	561,510	24,220		24,220		528,891	420,000	108,891	25.93
政府撥入收入	46	90,251,093	16,400,965	16,414,638	-13,673	-0.08	68,340,492	67,622,532	717,960	1.06
公庫撥款收入	462	90,251,093	16,414,638	16,414,638			67,650,834	67,622,532	28,302	0.04
政府其他撥入收入	46Y		-13,673		-13,673		689,658		689,658	
其他收入	4Y	489,745	9,296		9,296		222,972	88,000	134,972	153.38
受贈收入	4YO	120,000	8,320		8,320		208,766	80,000	128,766	160.96
雜項收入	4YY	369,745	976		976		14,206	8,000	6,206	77.58
基金用途	5	97,086,598	16,747,342	16,508,238	239,104	1.45	68,392,990	73,883,592	-5,490,602	-7.43
國民教育計畫	53	75,858,962	15,562,492	15,264,238	298,254	1.95	55,113,286	59,687,980	-4,574,694	-7.66
一般行政管理計畫	5L	17,623,536	1,184,850	1,234,000	-49,150	-3.98	11,452,560	12,297,500	-844,940	-6.87
建築及設備計畫	5M	3,604,100		10,000	-10,000	-100.00	1,827,144	1,898,112	-70,968	-3.74
購置固定資產		3,568,100		10,000	-10,000	-100.00	1,793,644	1,862,112	-68,468	-3.68
其他		36,000					33,500	36,000	-2,500	-6.94
本期賸餘(短絀一)	6	-5,634,460	-297,651		-297,651		724,795	-5,634,460	6,359,255	-112.86
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					13,350,719	2,486,535	10,864,184	436.92

※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：暑期冰訓班報名人數不足未開班所致。
2. 財產處分收入因：實際收入較預期多。
3. 其他財產收入因：開放場地租借收入較預期多。
4. 政府其他撥入收入因：教育部補助經費。
5. 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。
6. 雜項收入因：收回105年教師請假導師費等。
7. 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7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	5,407,564,764	100.00	負債	2	5,394,214,045	99.75
流動資產	11	15,813,017	0.29	流動負債	21	2,102,915	0.04
現金	111	15,411,017	0.28	應付款項	212	2,102,915	0.04
銀行存款	1112	15,291,017	0.28	應付代收款	2123	2,102,915	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	11,785,071	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,358,640	0.04	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	899,965	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	247,341	0.00	其他負債	22	5,392,111,130	99.71
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,392,111,130	99.71
預付款項	115	402,000	0.01	存入保證金	2211	1,155,690	0.02
預付費用	1154	402,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,169,744	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,906,997	0.05	應付代管資產	2214	5,388,844,750	99.65
準備金	124	2,906,997	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	940,946	0.02
				基金餘額	3	13,350,719	0.25
				基金餘額	31	13,350,719	0.25
				基金餘額	311	13,350,719	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7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	1,169,744	0.02	累積餘額	3111	12,625,924	0.23
其他準備金	124Y	1,737,253	0.03	本期賸餘	3112	724,795	0.01
其他準備金-其他	124Y-2	1,737,253	0.03	合計：		5,407,564,764	
其他資產	13	5,388,844,750	99.65				
什項資產	131	5,388,844,750	99.65				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,388,844,750	99.65				
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	95.58				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.94				
合計：		5,407,564,764					

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 7 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				15,562,492	15,264,238	1.95
		累計數				55,113,286	59,687,980	-7.66
合 計		本月數				15,562,492	15,264,238	1.95
		累計數				55,113,286	59,687,980	-7.66

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 7 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	1,158,402	1,606,434	28,983,383		320,952
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	706,050	1,113,394	18,879,733	補列:教育局撥入網路交換器1臺10,900元、教育部補助款採購筆記型電腦6臺計132,000元。	142,900
交通及運輸設備	1,062,358	28,000		1,090,358		
什項設備	9,036,320	390,852	480,380	8,946,792	補列:局款補助飲水機設備費7臺計170,000元。 捐贈:課後輔導費分攤教務處主機房汰換分離式冷氣機費8,052元。	178,052
購建中固定資產						
電腦軟體	45,660	33,500	12,660	66,500		

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 7 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	94,885		122,885	28,000	28,000	28,000	100					
交通及運輸設備		28,000	94,885		122,885	28,000	28,000	28,000	100					
購建中固定資產														
什項設備		212,800			212,800	212,800	212,800	212,800	100					
什項設備		212,800			212,800	212,800	212,800	212,800	100					
購建中固定資產														
總計		786,100	112,735		898,835	803,950	803,950	803,950	100					

※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 7 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	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	1,076,012	989,694	91.98	989,694		-86,318	-8.02		
581 遞延修繕房屋建築費	2,782,000		2,782,000	1,076,012	989,694	92	989,694		-86,318	-8	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。	
582 其他遞延支出												
總 計	2,818,000		2,818,000	1,112,012	1,023,194	92.01	1,023,194		-88,818	-7.99		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 7 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
11,785,071	14,690,068	-2,904,997	1.其他準備金-其他1,737,253元。 2.方玉莉及張素真2位教師於8/1退休之月退休金計1,167,744元，已製付款憑單惟支付處尚未支付。

銀行存款-保管款調節表

中華民國 106 年 7 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
2,358,640	2,358,640	0	