

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 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 106 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 106 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	91,452,138	6,155,486	6,096,995	58,491	0.96	83,893,370	82,855,456	1,037,914	1.25
勞務收入	43	113,600					1,000	113,600	-112,600	-99.12
服務收入	431	113,600					1,000	113,600	-112,600	-99.12
財產收入	45	597,700	149,594	145,000	4,594	3.17	703,915	570,000	133,915	23.49
財產處分收入	451	36,190	1,400	15,000	-13,600	-90.67	26,830	20,000	6,830	34.15
其他財產收入	45Y	561,510	148,194	130,000	18,194	14.00	677,085	550,000	127,085	23.11
政府撥入收入	46	90,251,093	5,976,395	5,943,995	32,400	0.55	82,868,416	82,075,856	792,560	0.97
公庫撥款收入	462	90,251,093	5,976,395	5,943,995	32,400	0.55	82,168,758	82,075,856	92,902	0.11
政府其他撥入收入	46Y						699,658		699,658	
其他收入	4Y	489,745	29,497	8,000	21,497	268.71	320,039	96,000	224,039	233.37
受贈收入	4YO	120,000	25,500		25,500		301,782	80,000	221,782	277.23
雜項收入	4YY	369,745	3,997	8,000	-4,003	-50.04	18,257	16,000	2,257	14.11
基金用途	5	97,086,598	7,485,514	6,096,995	1,388,519	22.77	80,815,464	88,489,916	-7,674,452	-8.67
國民教育計畫	53	75,858,962	6,139,654	4,788,000	1,351,654	28.23	65,020,045	71,761,309	-6,741,264	-9.39
一般行政管理計畫	5L	17,623,536	1,322,060	1,308,995	13,065	1.00	13,916,475	14,830,495	-914,020	-6.16
建築及設備計畫	5M	3,604,100	23,800		23,800		1,878,944	1,898,112	-19,168	-1.01
購置固定資產		3,568,100	23,800		23,800		1,845,444	1,862,112	-16,668	-0.90
其他		36,000					33,500	36,000	-2,500	-6.94
本期賸餘(短絀一)	6	-5,634,460	-1,330,028		-1,330,028		3,077,906	-5,634,460	8,712,366	-154.63
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					15,703,830	2,486,535	13,217,295	531.55

※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	5,409,758,873	100.00	負債	2	5,394,055,043	99.71
流動資產	11	18,695,779	0.35	流動負債	21	2,466,616	0.05
現金	111	18,231,792	0.34	應付款項	212	2,466,616	0.05
銀行存款	1112	18,111,792	0.33	應付代收款	2123	2,466,616	0.05
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,076,195	0.26	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,889,742	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	892,564	0.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	253,291	0.00	其他負債	22	5,391,588,427	99.66
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,391,588,427	99.66
預付款項	115	463,987	0.01	存入保證金	2211	1,315,690	0.02
預付費用	1154	463,987	0.01	應付退休及離職金	2213	1,174,696	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,218,344	0.04	應付代管資產	2214	5,388,844,750	99.61
準備金	124	2,218,344	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	253,291	0.00
				基金餘額	3	15,703,830	0.29
				基金餘額	31	15,703,830	0.29
				基金餘額	311	15,703,830	0.29

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	1,174,696	0.02	累積餘額	3111	12,625,924	0.23
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	本期賸餘	3112	3,077,906	0.06
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02	合計：		5,409,758,873	
其他資產	13	5,388,844,750	99.61				
什項資產	131	5,388,844,750	99.61				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,388,844,750	99.61				
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	95.54				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.93				
合計：		5,409,758,873					

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 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				6,139,654	4,788,000	28.23
		累計數				65,020,045	71,761,309	-9.39
合計		本月數				6,139,654	4,788,000	28.23
		累計數				65,020,045	71,761,309	-9.39

固定項目增減情形表

中華民國 106 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	29,431,415	1,296,402	1,637,934	29,089,883		430,952
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	56,000		1,118,358		
什項設備	9,036,320	500,852	511,880	9,025,292	補列:局款補助飲水機設備費7臺計170,000元、盲用數學圖解教具1套15,000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、體育班家長捐贈冷氣機2臺計95,000元。	288,052

固定項目增減情形表

中華民國 106 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)
購建中固定資產						
電腦軟體	45,660	33,500	12,660	66,500		
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 106 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(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	56,000	56,000	200	28,000	100			
交通及運輸設備		28,000	94,885		122,885	28,000	56,000	56,000	200	28,000	100	補辦預算監視錄影儲存主機故障緊急更換1臺28,000元，已完成辦理採購。		
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	831,950	831,950	103	28,000	3			

※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 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	1,013,494	94.19	1,013,494		-62,518	-5.81		
581 遞延修繕房屋建築費	2,782,000		2,782,000	1,076,012	1,013,494	94	1,013,494		-62,518	-6	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	1,046,994	94.15	1,046,994		-65,018	-5.85		

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 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
14,076,195	15,119,843	-1,043,648	其他準備金-其他1,043,648元

銀行存款-保管款調節表

中華民國 106 年 9 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
2,889,742	2,889,742	0	