

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 6 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 6 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 105 年 6 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	93,378,605	8,562,294	7,266,260	1,296,034	17.84	53,603,119	51,312,437	2,290,682	4.46
勞務收入	43	113,600		15,000	-15,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
服務收入	431	113,600		15,000	-15,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
財產收入	45	705,790	7,856		7,856		339,372	338,550	822	0.24
財產處分收入	451	36,190	2,650		2,650		9,270	8,000	1,270	15.88
其他財產收入	45Y	669,600	5,206		5,206		330,102	330,550	-448	-0.14
政府撥入收入	46	92,189,470	8,464,645	7,250,260	1,214,385	16.75	52,988,680	50,944,387	2,044,293	4.01
公庫撥款收入	462	92,189,470	7,624,146	7,250,260	373,886	5.16	51,813,583	50,944,387	869,196	1.71
政府其他撥入收入	46Y		840,499		840,499		1,175,097		1,175,097	
其他收入	4Y	369,745	89,793	1,000	88,793	8,879.30	275,067	9,500	265,567	2,795.44
受贈收入	4Y0		89,680		89,680		265,459		265,459	
雜項收入	4YY	369,745	113	1,000	-887	-88.70	9,608	9,500	108	1.14
基金用途	5	100,835,476	7,278,417	7,266,260	12,157	0.17	55,356,195	58,769,308	-3,413,113	-5.81
國民教育計畫	53	78,378,667	4,134,110	3,631,000	503,110	13.86	41,872,176	44,468,595	-2,596,419	-5.84
國民中學教育	531	78,378,667	4,134,110	3,631,000	503,110	13.86	41,872,176	44,468,595	-2,596,419	-5.84
一般行政管理計畫	5L	17,625,879	1,214,900	1,306,000	-91,100	-6.98	10,703,684	11,095,995	-392,311	-3.54
行政管理及推展	5L1	17,625,879	1,214,900	1,306,000	-91,100	-6.98	10,703,684	11,095,995	-392,311	-3.54
建築及設備計畫	5M	4,830,930	1,929,407	2,329,260	-399,853	-17.17	2,780,335	3,204,718	-424,383	-13.24
營建及修建工程	5M2	2,190,670	545,912	577,900	-31,988	-5.54	556,570	604,458	-47,888	-7.92
其他設備	5M4	2,604,260	1,383,495	1,751,360	-367,865	-21.00	2,187,765	2,564,260	-376,495	-14.68
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-7,456,871	1,283,877		1,283,877		-1,753,076	-7,456,871	5,703,795	-76.49
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					13,824,790	1,664,374	12,160,416	730.63

※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. 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等經費。
3. 受贈收入因：教育儲蓄專戶補助清寒學生代辦費等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

基金來源、用途及餘絀表(註)

中華民國 105 年 6 月

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：

- 一、服務收入因：教師甄試及暑期游泳訓練班報名費收入均為 0 元。
- 二、財產處分收入因：財產報廢收入較預期多。
- 三、其他財產收入因：場地出借收入較預期少。
- 四、公庫撥款收入因：教育局補助計 13 項，共 869,196 元
 - 1.教育局補助 105 年 1 至 6 月特教助理員補助經費 34,036 元、242,136 元。
 - 2.教育局補助 104-1 本土語教學鐘點費差額 1,200 元。
 - 3.教育局補助 104 年教師專業發展評鑑計畫 975 元。
 - 4.教育局補助學校周邊無菸人行道設置告示牌經費 10,800 元。
 - 5.教育局補助線上教學影片設計經費 280,000 元。
 - 6.教育局補助 104-2 中外教師英語協同教學試辦計畫經費 30,000 元。
 - 7.教育局補助 104-2 無力繳交代收代辦費 28,299 元。
 - 8.教育局補助 104-2 學習共同體及授業研究經費 20,000 元。
 - 9.教育局補助 105 年度小田園教育體驗學習經費 90,000 元。
 - 10.教育局補助 104 學年度生涯發展教育實施計畫經費 12,450 元。
 - 11.教育局補助 105 年度國中小推展學校輔導工作專案補助實施計畫 44,800 元。
 - 12.教育局補助 105 年度傳統藝術教育活動經費 49,500 元。
 - 13.教育局補助 104-2 視障生教材教具製作經費 25,000 元。
- 五、政府其他撥入收入因：教育部補助計 3 項，共 1,175,097 元
 - 1.教育部補助 105 年度輔導教師人力運用計畫 334,598 元。
 - 2.教育部補助 105 年度國民中小學游泳與自救能力教學經費 21,600 元。
 - 3.教育部補助 105 年 1 至 7 月調整教師授課節數經費普通班 760,320 元、特教班 58,579 元。
- 六、受贈收入因：教育儲蓄專戶補助清寒學生課後輔導等代收代辦費用等。

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6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	5,550,830,112	100.00	負債	2	5,537,005,322	99.75
流動資產	11	17,488,467	0.32	流動負債	21	2,144,201	0.04
現金	111	17,076,911	0.31	應付款項	212	2,144,201	0.04
銀行存款	1112	16,956,911	0.31	應付代收款	2123	2,144,201	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,243,586	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,609,692	0.07	其他負債	22	5,534,861,121	99.71
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	890,327	0.02	什項負債	221	5,534,861,121	99.71
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	213,306	0.00	存入保證金	2211	2,355,818	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,995,820	0.04
預付款項	115	411,556	0.01	應付代管資產	2214	5,529,802,750	99.62
預付費用	1154	411,556	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	706,733	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,538,895	0.06	基金餘額	3	13,824,790	0.25
準備金	124	3,538,895	0.06	基金餘額	31	13,824,790	0.25
				基金餘額	311	13,824,790	0.25
				累積餘額	3111	15,577,866	0.28
				本期短絀	3113	-1,753,076	-0.03

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6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	1,995,820	0.04	合計：		5,550,830,112	
其他準備金	124Y	1,543,075	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,543,075	0.03				
其他資產	13	5,529,802,750	99.62				
什項資產	131	5,529,802,750	99.62				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,529,802,750	99.62				
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	95.65				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.83				
合計：		5,550,830,112					

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 6 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				4,134,110	3,631,000	13.86
		累計數				41,872,176	44,468,595	-5.84
合 計		本月數				4,134,110	3,631,000	13.86
		累計數				41,872,176	44,468,595	-5.84

固定項目增減情形表

中華民國 105 年 6 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	2,327,321	413,686	31,188,452		103,556
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	691,027	11,666	21,645,645	補列:教育局104年度統一採購學校防火牆1式93,896元。	93,896
交通及運輸設備	710,697	85,625	26,670	769,652		
什項設備	7,551,836	1,505,009	329,350	8,727,495		
購建中固定資產						
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

40501293-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 年 6 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(-)				
							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			650,900	610,900	597,131		597,131	98	-13,769	-2			
機械及設備		650,900			650,900	610,900	597,131		597,131	98	-13,769	-2			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		85,900			85,900	85,900	85,625		85,625	100	-275	0			
交通及運輸設備		85,900			85,900	85,900	85,625		85,625	100	-275	0			
購建中固定資產															
什項設備		1,867,460			1,867,460	1,867,460	1,505,009		1,505,009	81	-362,451	-19			
什項設備		1,867,460			1,867,460	1,867,460	1,505,009		1,505,009	81	-362,451	-19			
購建中固定資產															
總計		2,604,260			2,604,260	2,564,260	2,187,765		2,187,765	85	-376,495	-15			

※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 105 年 6 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)	應付未付款 (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	604,458	556,570	92.08	556,570		-47,888	-7.92		
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出	2,190,670		2,190,670	604,458	556,570	92	556,570		-47,888	-8		
總 計	2,226,670		2,226,670	640,458	592,570	92.52	592,570		-47,888	-7.48		

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 105 年 6 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
12,243,586	13,786,661	-1,543,075	其他準備金-其他1,543,075元

銀行存款-保管款調節表

中華民國 105 年 6 月 30 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
3,609,692	3,609,692	0	