

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 105 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 105 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 5-6 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 105 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	93,378,605	16,469,794	16,398,734	71,060	0.43	70,072,913	67,711,171	2,361,742	3.49
勞務收入	43	113,600	11,500		11,500		11,500	20,000	-8,500	-42.50
服務收入	431	113,600	11,500		11,500		11,500	20,000	-8,500	-42.50
財產收入	45	705,790	177,064	150,000	27,064	18.04	516,436	488,550	27,886	5.71
財產處分收入	451	36,190	6,200		6,200		15,470	8,000	7,470	93.38
其他財產收入	45Y	669,600	170,864	150,000	20,864	13.91	500,966	480,550	20,416	4.25
政府撥入收入	46	92,189,470	16,265,834	16,248,734	17,100	0.11	69,254,514	67,193,121	2,061,393	3.07
公庫撥款收入	462	92,189,470	16,263,734	16,248,734	15,000	0.09	68,077,317	67,193,121	884,196	1.32
政府其他撥入收入	46Y		2,100		2,100		1,177,197		1,177,197	
其他收入	4Y	369,745	15,396		15,396		290,463	9,500	280,963	2,957.51
受贈收入	4YO		15,396		15,396		280,855		280,855	
雜項收入	4YY	369,745					9,608	9,500	108	1.14
基金用途	5	100,835,476	16,442,918	16,398,734	44,184	0.27	71,799,113	75,168,042	-3,368,929	-4.48
國民教育計畫	53	78,378,667	15,006,587	15,020,914	-14,327	-0.10	56,878,763	59,489,509	-2,610,746	-4.39
國民中學教育	531	78,378,667	15,006,587	15,020,914	-14,327	-0.10	56,878,763	59,489,509	-2,610,746	-4.39
一般行政管理計畫	5L	17,625,879	1,294,607	1,226,000	68,607	5.60	11,998,291	12,321,995	-323,704	-2.63
行政管理及推展	5L1	17,625,879	1,294,607	1,226,000	68,607	5.60	11,998,291	12,321,995	-323,704	-2.63
建築及設備計畫	5M	4,830,930	141,724	151,820	-10,096	-6.65	2,922,059	3,356,538	-434,479	-12.94
營建及修建工程	5M2	2,190,670	141,724	151,820	-10,096	-6.65	698,294	756,278	-57,984	-7.67
其他設備	5M4	2,604,260					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	26,876		26,876		-1,726,200	-7,456,871	5,730,671	-76.85
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					13,851,666	1,664,374	12,187,292	732.24

※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：暑期泳訓班未開課收入0元。
2. 財產處分收入：較預期數多。
3. 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。
4. 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 7 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：暑期泳訓班未開課收入 0 元。
- 二、財產處分收入因：財產報廢收入較預期多。
- 三、公庫撥款收入因：教育局補助計 14 項，共 2,061,393 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。
 - 14.教育局補助 105 年度社團活動費用補助經費 15,000 元。
- 四、政府其他撥入收入因：教育部補助計 4 項，共 1,177,197 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。
 - 4.教育部補助 105 年特殊教育鑑定及安置施測費 2,100 元。
- 五、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8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	5,550,309,983	100.00	負債	2	5,536,458,317	99.75
流動資產	11	16,948,782	0.31	流動負債	21	2,152,140	0.04
現金	111	16,331,034	0.29	應付款項	212	2,152,140	0.04
銀行存款	1112	16,211,034	0.29	應付代收款	2123	2,152,140	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,064,270	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,749,874	0.05	其他負債	22	5,534,306,177	99.71
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,178,084	0.02	什項負債	221	5,534,306,177	99.71
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	218,806	0.00	存入保證金	2211	1,775,818	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,000,772	0.04
預付款項	115	617,748	0.01	應付代管資產	2214	5,529,802,750	99.63
預付費用	1154	617,748	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	726,837	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,558,451	0.06	基金餘額	3	13,851,666	0.25
準備金	124	3,558,451	0.06	基金餘額	31	13,851,666	0.25
				基金餘額	311	13,851,666	0.25
				累積餘額	3111	15,577,866	0.28
				本期短絀	3113	-1,726,200	-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8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	2,000,772	0.04	合計：		5,550,309,983	
其他準備金	124Y	1,557,679	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,557,679	0.03				
其他資產	13	5,529,802,750	99.63				
什項資產	131	5,529,802,750	99.63				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,529,802,750	99.63				
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	95.66				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	212,815,433	3.83				
合計：		5,550,309,983					

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 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				15,006,587	15,020,914	-0.10
		累計數				56,878,763	59,489,509	-4.39
合 計		本月數				15,006,587	15,020,914	-0.10
		累計數				56,878,763	59,489,509	-4.39

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-5

固定項目增減情形表

中華民國 105 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	29,274,817	2,734,314	413,686	31,595,445		510,549
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	920,529	11,666	21,875,147	補列:教育局104年度統一採購學校防火牆1式93,896元、教育部補助款採購筆記型電腦7臺130,002元、教育部補助款採購網路儲存系統1臺99,500元。	323,398
交通及運輸設備	710,697	125,116	26,670	809,143	補列:以前年度工程購置表藝教室擴大機1組39,491元。	39,491
什項設備	7,551,836	1,643,009	329,350	8,865,495	捐贈:家長捐贈冷氣機2臺計138,000元。	138,000
購建中固定資產						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-6

固定項目增減情形表

中華民國 105 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)
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

40501293-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 105 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(-)			
							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

40501293-8

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 105 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	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	756,278	698,294	92.33	698,294		-57,984	-7.67		
581 遞延修繕房屋建築支	2,190,670		2,190,670	756,278	698,294	92	698,294		-57,984	-8		
582 其他遞延支出												
總 計	2,226,670		2,226,670	792,278	734,294	92.68	734,294		-57,984	-7.32		

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 105 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
12,064,270	13,621,949	-1,557,679	其他準備金-其他1,557,679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 105 年 7 月 31 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
2,749,874	2,749,874	0	