

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 11 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 11 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 11 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	3,248,154	2,400,840	847,314	35.29	98,879,434	92,185,281	6,694,153	7.26
勞務收入	43	113,600					11,500	20,000	-8,500	-42.50
服務收入	431	113,600					11,500	20,000	-8,500	-42.50
財產收入	45	705,790	7,340		7,340		727,439	653,550	73,889	11.31
財產處分收入	451	36,190	5,480		5,480		21,990	23,000	-1,010	-4.39
其他財產收入	45Y	669,600	1,860		1,860		705,449	630,550	74,899	11.88
政府撥入收入	46	92,189,470	3,201,520	2,399,840	801,680	33.41	97,619,657	91,492,231	6,127,426	6.70
公庫撥款收入	462	92,189,470	2,710,840	2,399,840	311,000	12.96	95,302,550	91,492,231	3,810,319	4.16
政府其他撥入收入	46Y		490,680		490,680		2,317,107		2,317,107	
其他收入	4Y	369,745	39,294	1,000	38,294	3,829.40	520,838	19,500	501,338	2,570.96
受贈收入	4Y0		39,111		39,111		497,680		497,680	
雜項收入	4YY	369,745	183	1,000	-817	-81.70	23,158	19,500	3,658	18.76
基金用途	5	100,835,476	7,040,614	2,400,840	4,639,774	193.26	98,982,390	99,642,152	-659,762	-0.66
國民教育計畫	53	78,378,667	4,733,316	1,590,648	3,142,668	197.57	77,138,813	78,023,817	-885,004	-1.13
國民中學教育	531	78,378,667	4,733,316	1,590,648	3,142,668	197.57	77,138,813	78,023,817	-885,004	-1.13
一般行政管理計畫	5L	17,625,879	1,228,111	729,000	499,111	68.47	16,253,016	16,787,405	-534,389	-3.18
行政管理及推展	5L1	17,625,879	1,228,111	729,000	499,111	68.47	16,253,016	16,787,405	-534,389	-3.18
建築及設備計畫	5M	4,830,930	1,079,187	81,192	997,995	1,229.18	5,590,561	4,830,930	759,631	15.72
營建及修建工程	5M2	2,190,670	1,031,187	81,192	949,995	1,170.06	3,201,434	2,190,670	1,010,764	46.14
其他設備	5M4	2,604,260	48,000		48,000		2,353,127	2,604,260	-251,133	-9.64
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-7,456,871	-3,792,460		-3,792,460		-102,956	-7,456,871	7,353,915	-98.62
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					15,474,910	1,664,374	13,810,536	829.77

※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：暑期泳訓班未開課收入0元。
2. 公庫撥款收入因：教育局補助特教助理員經費等。
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經費等。
4. 受贈收入因：教育儲蓄專戶補助清寒學生代辦費等。
5. 營建及修建工程因：教育局統籌款裝置雨水回收系統工程款95,296元、中正樓修復工程963,951元。

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 11 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、服務收入因暑期游泳訓未開班收入 0 元。

二、公庫撥款收入因：教育局補助計 23 項，共 3,810,319 元

1.教育局補助 105 年特教助理員補助經費 34,036 元、242,136 元。

3.教育局補助 104 年教師專業發展評鑑計畫 975 元。

5.教育局補助線上教學影片設計經費 280,000 元。

7.教育局補助 104-2 無力繳交代收代辦費 28,299 元。

9.教育局補助 105 年度小田園教育體驗學習經費 90,000 元。

11.教育局補助 105 年度推展學校輔導工作專案補助實施計畫 44,800 元。

13.教育局補助 104-2 視障生教材教具製作經費 25,000 元。

15.教育局補助 105 年度退休金不敷數 1,297,581 元。

17.教育局補助 105 年雨水回收系統設置工程經費 149,276 元。

19.教育局補助 105 年度電子圍籬設備採購案經費 85,420 元。

21.教育局補助 105 年度學校改善運動設施設備 143,000 元。

23.教育局補助多元能力開發班經費 158,000 元。

三、政府其他撥入收入因：教育部補助計 5 項，共 2,317,107 元

1.教育部補助 105 年度輔導教師人力運用計畫 334,598 元、241,200 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、14,400 元。

3.教育部補助 105 年調整教師授課節數經費普通班 714,069(移回 46,251)元、特教班 51,480(移回 7,099)元、普通班 476,280 元。

4.教育部補助 105 年特殊教育鑑定及安置施測費 2,100 元。

5.教育部補助 105 年度電子圍籬設備採購案經費 461,380 元。

四、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。

五、營建及修建工程因：教育局統籌款裝置雨水回收系統工程 95,296 元，中正樓修復工程 963,951 元。

2.教育局補助 104-1 本土語教學鐘點費差額 1,200 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。

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。

8.教育局補助 104-2 學習共同體及授業研究經費 20,000 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。

12.教育局補助 105 年度傳統藝術教育活動經費 49,500 元。

14.教育局補助 105 年度社團活動費用補助經費 15,000 元。

16.教育局補助中正樓修復工程第一期工程經費 990,856 元。

18.教育局補助 105 年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費 29,200 元。

20.教育局補助 105 年度認輔小團體經費 10,000 元。

22.教育局補助無障礙廁所增設設備工程經費 62,790 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11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	5,550,743,236	100.00	負債	2	5,535,268,326	99.72
流動資產	11	18,225,222	0.33	流動負債	21	2,306,337	0.04
現金	111	17,822,022	0.32	應付款項	212	2,306,337	0.04
銀行存款	1112	17,702,022	0.32	應付代收款	2123	2,306,337	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,902,062	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,622,245	0.05	其他負債	22	5,532,961,989	99.68
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	930,409	0.02	什項負債	221	5,532,961,989	99.68
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	247,306	0.00	存入保證金	2211	1,246,317	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,133,410	0.02
預付款項	115	403,200	0.01	應付代管資產	2214	5,529,802,750	99.62
預付費用	1154	403,200	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	779,512	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,715,264	0.05	基金餘額	3	15,474,910	0.28
準備金	124	2,715,264	0.05	基金餘額	31	15,474,910	0.28
				基金餘額	311	15,474,910	0.28
				累積餘額	3111	15,577,866	0.28
				本期短絀	3113	-102,956	0.00

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11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	1,133,410	0.02	合計：		5,550,743,236	
其他準備金	124Y	1,581,854	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,581,854	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：		5,550,743,236					

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 11 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				4,733,316	1,590,648	197.57
		累計數				77,138,813	78,023,817	-1.13
合 計		本月數				4,733,316	1,590,648	197.57
		累計數				77,138,813	78,023,817	-1.13

**固定項目增減情形表**

中華民國 105 年 11 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	2,899,676	3,208,432	28,966,061		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	1,010,066	2,806,412	19,169,938	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	1,718,834	329,350	8,941,320	捐贈：家長捐贈冷氣機2臺計138,000元。	138,000
購建中固定資產						

**固定項目增減情形表**

中華民國 105 年 11 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 11 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	52,208		703,108	650,900	686,668	686,668	105	35,768	5			
機械及設備		650,900	52,208		703,108	650,900	686,668	686,668	105	35,768	5			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		85,900	253,215		339,115	85,900	85,625	85,625	100	-275	0			
交通及運輸設備		85,900	253,215		339,115	85,900	85,625	85,625	100	-275	0			
購建中固定資產														
什項設備		1,867,460	170,825		2,038,285	1,867,460	1,580,834	1,580,834	85	-286,626	-15			
什項設備		1,867,460	170,825		2,038,285	1,867,460	1,580,834	1,580,834	85	-286,626	-15			
購建中固定資產														
總計		2,604,260	476,248		3,080,508	2,604,260	2,353,127	2,353,127	90	-251,133	-10			

※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 11 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	2,190,670	3,201,434	146.14	3,201,434		1,010,764	46.14		
581 遞延修繕房屋建築費					1,059,247		1,059,247		1,059,247		教育局統籌款裝置雨水回收系統工程 95,296元、中正樓修復工程963,951元。	
582 其他遞延支出	2,190,670		2,190,670	2,190,670	2,142,187	98	2,142,187		-48,483	-2		
總計	2,226,670		2,226,670	2,226,670	3,237,434	145.39	3,237,434		1,010,764	45.39		

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 11 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
13,902,062	15,483,916	-1,581,854	其他準備金-其他1,581,854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 11 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
2,622,245	2,622,245	0	