

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 109 年 5 月份

主辦會計人員 洪三富



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 109 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7-8 頁
七、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄).....	第 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 109 年 5 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	100,654,000	9,511,373	8,887,513	623,860	7.02	44,459,570	43,223,255	1,236,315	2.86
勞務收入	43	108,000					300		300	
服務收入	431	108,000					300		300	
財產收入	45	859,000	6,550		6,550		298,075	420,000	-121,925	-29.03
財產處分收入	451	29,000								
其他財產收入	45Y	830,000	6,550		6,550		298,075	420,000	-121,925	-29.03
政府撥入收入	46	99,570,000	9,466,268	8,884,513	581,755	6.55	44,120,970	42,794,255	1,326,715	3.10
公庫撥款收入	462	99,570,000	9,020,461	8,884,513	135,948	1.53	43,401,803	42,794,255	607,548	1.42
政府其他撥入收入	46Y		445,807		445,807		719,167		719,167	
其他收入	4Y	117,000	38,555	3,000	35,555	1,185.17	40,225	9,000	31,225	346.94
雜項收入	4YY	117,000	38,555	3,000	35,555	1,185.17	40,225	9,000	31,225	346.94
基金用途	5	103,344,000	7,858,152	8,887,513	-1,029,361	-11.58	43,923,821	45,913,255	-1,989,434	-4.33
國民教育計畫	53	74,077,000	5,619,210	5,993,473	-374,263	-6.24	34,515,701	34,193,790	321,911	0.94
一般行政管理計畫	5L	19,474,000	2,181,942	1,255,040	926,902	73.85	9,093,480	9,804,965	-711,485	-7.26
建築及設備計畫	5M	9,793,000	57,000	1,639,000	-1,582,000	-96.52	314,640	1,914,500	-1,599,860	-83.57
購建固定資產		9,757,000	57,000	1,603,000	-1,546,000	-96.44	314,640	1,878,500	-1,563,860	-83.25
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-2,690,000	1,653,221		1,653,221		535,749	-2,690,000	3,225,749	-119.92
期初基金餘額	71	5,407,000					7,718,956	5,407,000	2,311,956	42.76
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,717,000					8,254,705	2,717,000	5,537,705	203.82

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

一、431服務收入：

- (1) 教師甄選報名費收入300元。
- (2) 服務收入實際數300元，較預算分配數超收300元，係因教師甄選報名費收入較預期增加。

二、45Y其他財產收入：

- (1) 開放場地租借費收入241,410元。(收支對列)
- (2) 108(2)學生宿舍費收入48,640元。(收支對列)
- (3) 108(2)教職員工停車收入8,025元。
- (4) 其他財產收入實際數298,075元，較預算分配數短收121,925元，係因肺炎疫情致開放場地租借費收入較預期減少。

三、462公庫撥款收入：

- (1) 109年1-5月撥入地方教育發展基金分配數42,794,255元。
- (2) 教育局補助109年校園監視系統改善工程施工費471,600元。(統籌款)
- (3) 教育局補助109年度照明設備汰換經費135,948元。(統籌款)
- (4) 公庫撥款收入實際數43,401,803元，較預算分配數超收607,548元，係因教育局統籌款補助109年校園監視系統改善工程施工費及照明設備汰換經費。

四、46Y政府其他撥入收入：

- (1) 53110202教育部補助108學年度美感與設計創新計畫經費第2期款40,000元。(RA9616)
- (2) 53110203教育部補助108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費18,400元。(由上年度轉列)
- (3) 53110204教育部補助108學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000專案第3期經費50%)288,100元。(RA8229)
- (4) 53110205教育部補助108(2)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費12,960元。(RA9313)
- (5) 53110207教育部補助108學年度國民中學生涯發展教育實施計畫第2期款21,760元。(RA8246)
- (6) 53110748教育部補助108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第2期款152,000元。(RA8738)
- (7) 53110801教育部補助109年度照明設備汰換經費135,947元。(RA8805)
- (8) 53110901教育部補助109年度高級中等以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。(RA9901)
- (9) 政府其他撥入收入實際數719,167元。

五、4YY雜項收入：

- (1) 數位學生證補卡費1,243元。
- (2) 數位學生證到離校簡訊費540元。
- (3) 收回以前年度溢發員工通勤交通費38,442元。
- (4) 雜項收入實際數40,225元，較預算分配數超收31,225元，係因收回以前年度溢發員工通勤交通費所致。

六、5M2營建及修建工程：預算分配數22,500元，實支數23,140元，係因活動中心4樓整修工程工程管理費提前支應640元所致。

七、5M4其他設備：預算分配數1,856,000元，實支數291,500元，係因汰舊換新一對一分離式冷氣機已分配數1,230,000元辦理驗收中，以及新購無線基地台210,000元擬於5月份提前執行採購，惟尚未完成驗收付款所致。

八、5M5無形資產：已分配數36,000元，實支數0元，係因電腦軟體刻正辦理採購中。

## 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109年5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	5,268,639,665	100.00	負債	2	5,260,384,960	99.84
流動資產	11	13,884,679	0.26	流動負債	21	4,438,640	0.08
現金	111	10,807,679	0.21	應付款項	212	4,438,640	0.08
銀行存款	1112	10,687,679	0.20	應付代收款	2123	4,438,640	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,109,057	0.08	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,732,130	0.11	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	613,948	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	232,544	0.00	其他負債	22	5,255,946,320	99.76
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,255,946,320	99.76
預付款項	115	3,077,000	0.06	存入保證金	2211	2,607,447	0.05
預付費用	1154	3,077,000	0.06	應付代管資產	2214	5,253,338,873	99.71
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	948,648	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	948,648	0.02	基金餘額	3	8,254,705	0.16
				基金餘額	31	8,254,705	0.16
				基金餘額	311	8,254,705	0.16
				累積餘額	3111	7,718,956	0.15

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109年5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		
其他準備金	124Y	948,648	0.02	本期賸餘	3112	535,749	0.01
其他準備金-其他	124Y-2	948,648	0.02	合計：		5,268,639,665	
其他資產	13	5,253,806,338	99.72				
什項資產	131	5,253,806,338	99.72				
暫付及待結轉帳項	1315	467,465	0.01				
代管資產	1316	5,253,338,873	99.71				
代管資產-土地改良物	1316-0	56,932	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,144,967,000	97.65				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	108,314,941	2.06				
合計：		5,268,639,665					

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

40501293-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				5,619,210	5,993,473	-374,263	-6.24
		累計數				34,515,701	34,193,790	321,911	0.94

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501293-6

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	30,172,173	-19,740,834	580,925	1,417,764	202,860	9,797,360
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,225,019	-94,318			-33,685	1,097,016
房屋及建築						
機械及設備	16,563,413	-11,343,574	329,400	358,472	-380,260	4,810,507
交通及運輸設備	1,250,723	-837,609	31,000	125,580	54,391	372,925
雜項設備	11,067,837	-7,465,333	220,525	921,984	562,414	3,463,459
購建中固定資產						
電腦軟體	65,181			11,728		53,453
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計329,400元，變動原因為：(1)增置：174,000元，(4)受贈：155,400元；減少數計358,472元，變動原因為：(5)報廢：358,472元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計31,000元，變動原因為：(1)增置：31,000元；減少數計125,580元，變動原因為：(5)報廢：125,580元。
- 3.雜項設備：增加數計220,525元，變動原因為：(1)增置：86,500元，(4)受贈：134,025元；減少數計921,984元，變動原因為：(5)報廢：921,984元。
- 4.電腦軟體：減少數計11,728元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：11,728元。

二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統。2.截至109年5月止累計攤銷金額11,728元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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		808,000			808,000	505,000	174,000		174,000	34.46	-331,000	-65.54	汰舊換新個人電腦及資訊周邊設備已分配數331,000元尚未執行。		
機械及設備		808,000			808,000	505,000	174,000		174,000	34.46	-331,000	-65.54			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		170,000			170,000	31,000	31,000		31,000	100.00					
交通及運輸設備		170,000			170,000	31,000	31,000		31,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		1,660,000			1,660,000	1,320,000	86,500		86,500	6.55	-1,233,500	-93.45		汰舊換新一對一分離式冷氣機已分配數1,230,000元辦理驗收中，以及新購吸塵器結餘款3,500元。	
雜項設備		1,660,000			1,660,000	1,320,000	86,500		86,500	6.55	-1,233,500	-93.45			
購建中固定資產															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		2,638,000			2,638,000	1,856,000	291,500		291,500	15.71	-1,564,500	-84.29		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	係因電腦軟體已分配數36,000元刻正辦理採購中。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	7,119,000		7,119,000	22,500	23,140	102.84	23,140		640	2.84	活動中心4樓整修工程工程管理費提前支應640元所致。	
541 遞延修繕房屋建築支	7,119,000		7,119,000	22,500	23,140	103	23,140		640	2.84		
542 其他遞延支出												
總計	7,155,000		7,155,000	58,500	23,140	39.56	23,140		-35,360	-60.44		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 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
4,109,057	5,057,705	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。