

4-0501293

臺北市政府教育局主管

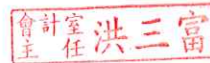
臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 7 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 7 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	100,654,000	6,815,827	6,906,031	-90,204	-1.31	59,456,964	57,050,589	2,406,375	4.22
勞務收入	43	108,000	2,400	55,000	-52,600	-95.64	2,700	55,000	-52,300	-95.09
服務收入	431	108,000	2,400	55,000	-52,600	-95.64	2,700	55,000	-52,300	-95.09
財產收入	45	859,000	9,477	4,000	5,477	136.93	318,505	609,000	-290,495	-47.70
財產處分收入	451	29,000	27,170	4,000	23,170	579.25	27,170	4,000	23,170	579.25
其他財產收入	45Y	830,000	-17,693		-17,693		291,335	605,000	-313,665	-51.85
政府撥入收入	46	99,570,000	6,803,837	6,842,031	-38,194	-0.56	59,095,195	56,371,589	2,723,606	4.83
公庫撥款收入	462	99,570,000	6,912,789	6,842,031	70,758	1.03	58,461,025	56,371,589	2,089,436	3.71
政府其他撥入收入	46Y		-108,952		-108,952		634,170		634,170	
其他收入	4Y	117,000	113	5,000	-4,887	-97.74	40,564	15,000	25,564	170.43
雜項收入	4YY	117,000	113	5,000	-4,887	-97.74	40,564	15,000	25,564	170.43
基金用途	5	103,344,000	6,824,214	6,906,031	-81,817	-1.18	59,522,018	59,740,589	-218,571	-0.37
國民教育計畫	53	74,077,000	5,561,760	5,640,333	-78,573	-1.39	45,711,002	45,494,386	216,616	0.48
一般行政管理計畫	5L	19,474,000	1,250,252	1,265,698	-15,446	-1.22	11,584,524	12,331,703	-747,179	-6.06
建築及設備計畫	5M	9,793,000	12,202		12,202		2,226,492	1,914,500	311,992	16.30
購建固定資產		9,757,000	12,202		12,202		2,193,417	1,878,500	314,917	16.76
其他		36,000					33,075	36,000	-2,925	-8.13
本期賸餘(短絀)	6	-2,690,000	-8,387		-8,387		-65,054	-2,690,000	2,624,946	-97.58
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					7,653,902	2,717,000	4,936,902	181.70

※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 7 月份

- 一、431服務收入：實際數2,700元，較預算分配數短收52,300元，係因暑期泳訓班因暑期進行工程不開班致服務收入較預期減少。
- (1) 教師甄選報名費收入2,700元。
- 二、451財產處分收入：實際數27,170元，較預算分配數超收23,170元，係因財產報廢變賣收入較預期增加。
- (1) 財產報廢變賣收入27,170元。
- 二、45Y其他財產收入：實際數291,335元，較預算分配數短收313,665元，係因肺炎疫情致開放場地租借費收入較預期減少。
- (1) 開放場地租借費收入234,670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。
- 三、462公庫撥款收入：實際數58,461,025元，較預算分配數超收2,089,436元，明細如下。
- (1) 109年1-7月撥入地方教育發展基金分配數56,371,589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) 教育局補助8月8日地震災後校舍修復工程經費1,411,130元。(統籌款)
- (5) 教育局補助內湖路1段285巷65弄與環山路1段交叉口黑板樹遷移工程經費70,758元。(統籌款)
- 四、46Y政府其他撥入收入：實際數634,170元。
- (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) 53110208教育部補助108(2)國民中小學學生學習扶助開班第2期經費19,530元。(RA9252)
- (7) 53110210教育部補助108(2)學生無力繳交代收代辦費4,425元。(RA8313)
- (8) 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)
- (9) 53110801教育部補助109年度照明設備汰換經費135,947元。(RA8805)
- (10) 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)
- 五、4YY雜項收入：實際數40,564元，較預算分配數超收25,564元，係因收回以前年度溢發員工通勤交通費所致。
- (1) 數位學生證補卡費1,582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。
- 六、5M2營建及修建工程：預算分配數22,500元，實支數524,457元，超支501,957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471,600元及8月8日地震災後校舍修復工程工程管理費支應17,515元，另年度預算活動中心4樓整修工程工程管理費提前支應12,842元所致。
- 七、5M4其他設備：預算分配數1,856,000元，實支數1,668,960元，未支用數187,040元，係因計畫變更提前辦理新購無線基地臺採購，並延後辦理資訊相關設備採購致112,500元未及執行，汰換一對一分離式冷氣機結餘款71,040元，以及新購吸塵器結餘款3,500元。
- 八、5M5無形資產：購置電腦軟體實支數33,075元，另購置備份和還原軟體2,825元因單價未達1萬元移列國民中學教育計畫28A電腦軟體服務費，結餘款100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7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	5,266,170,563	100.00	負債	2	5,258,516,661	99.85
流動資產	11	11,579,067	0.22	流動負債	21	2,920,676	0.06
現金	111	8,240,897	0.16	應付款項	212	2,920,676	0.06
銀行存款	1112	8,120,897	0.15	應付代收款	2123	2,920,676	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,247,084	0.06	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,967,075	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	627,436	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	279,302	0.01	其他負債	22	5,255,595,985	99.80
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,255,595,985	99.80
預付款項	115	3,338,170	0.06	存入保證金	2211	2,866,216	0.05
預付費用	1154	3,338,170	0.06	應付代管資產	2214	5,252,729,769	99.74
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	7,653,902	0.15
				基金餘額	31	7,653,902	0.15
				基金餘額	311	7,653,902	0.15
				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7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	本期短絀	3113	-65,054	0.00
其他準備金-其他	124Y-2	948,648	0.02	合計：		5,266,170,563	
其他資產	13	5,253,642,848	99.76				
什項資產	131	5,253,642,848	99.76				
暫付及待結轉帳項	1315	913,079	0.02				
代管資產	1316	5,252,729,769	99.74				
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	97.70				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	107,705,837	2.05				
合計：		5,266,170,563					

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 7 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				5,561,760	5,640,333	-78,573	-1.39
		累計數				45,711,002	45,494,386	216,616	0.48

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 7 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	2,414,960	1,421,725	-317,068	11,107,506
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,225,019	-94,318			-47,159	1,083,542
房屋及建築						
機械及設備	16,563,413	-11,343,574	567,900	358,472	-678,841	4,750,426
交通及運輸設備	1,250,723	-837,609	434,500	125,580	7,999	730,033
雜項設備	11,067,837	-7,465,333	1,379,485	921,984	400,933	4,460,938
購建中固定資產						
電腦軟體	65,181		33,075	15,689		82,567
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567,900元，變動原因為：(1)增置：392,500元，(4)受贈：175,400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434,500元，變動原因為：(1)增置：31,000元，(4)受贈：403,500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1,379,485元，變動原因為：(1)增置：1,245,460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：增加數計33,075元，變動原因為：(1)增置：33,075元；減少數計15,689元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：15,689元。

二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統。2.截至109年7月止累計攤銷金額15,689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 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		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	392,500		392,500	77.72	-112,500	-22.28		
機械及設備		808,000			808,000	505,000	392,500		392,500	77.72	-112,500	-22.28	因計畫變更提前辦理新購無線 基地臺採購，並延後辦理資訊 設備相關採購致112,500元未及 執行。	
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	1,245,460		1,245,460	94.35	-74,540	-5.65		
雜項設備		1,660,000			1,660,000	1,320,000	1,245,460		1,245,460	94.35	-74,540	-5.65	汰換一對一分離式冷氣機結餘 款71,040元及新購吸塵器結餘 款3,500元。	
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 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		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	1,668,960		1,668,960	89.92	-187,040	-10.08		

※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 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		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	33,075	91.88	33,075		-2,925	-8.13	購置備份和還原軟體2,825元因單價未達1萬元移列國民中學教育計畫28A電腦軟體服務費，結餘款100元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	33,075	91.88	33,075		-2,925	-8.13		
522 購置權利												
54 遞延支出	7,119,000		7,119,000	22,500	524,457	2,330.92	524,457		501,957	2,230.92	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471,600元及8月8日地震災後校舍修復工程工程管理費支應17,515元，另年度預算活動中心4樓整修工程工程管理費提前支應12,842元所致。	
541 遞延修繕房屋建築支	7,119,000		7,119,000	22,500	524,457	2,330.92	524,457		501,957	2,230.92		
542 其他遞延支出												
總計	7,155,000		7,155,000	58,500	557,532	953.05	557,532		499,032	853.05		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
3,247,084	4,195,732	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。