

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 9 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 9 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|---------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1-3 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 4-5 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 6 頁 |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 7 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 8-9 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 10 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 11 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 9 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 | 10,098,205 | 9,851,315 | 246,890 | 2.51 | 81,839,134 | 78,358,988 | 3,480,146 | 4.44 |
| 勞務收入 | 43 | 108,000 | | | | | 2,700 | 108,000 | -105,300 | -97.50 |
| 服務收入 | 431 | 108,000 | | | | | 2,700 | 108,000 | -105,300 | -97.50 |
| 財產收入 | 45 | 859,000 | 116,051 | 197,000 | -80,949 | -41.09 | 482,463 | 816,000 | -333,537 | -40.87 |
| 財產處分收入 | 451 | 29,000 | 3,630 | 10,000 | -6,370 | -63.70 | 30,800 | 24,000 | 6,800 | 28.33 |
| 其他財產收入 | 45Y | 830,000 | 112,421 | 187,000 | -74,579 | -39.88 | 451,663 | 792,000 | -340,337 | -42.97 |
| 政府撥入收入 | 46 | 99,570,000 | 9,981,515 | 9,644,315 | 337,200 | 3.50 | 81,312,768 | 77,397,988 | 3,914,780 | 5.06 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 99,570,000 | 9,644,315 | 9,644,315 | | | 80,345,245 | 77,397,988 | 2,947,257 | 3.81 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 337,200 | | 337,200 | | 967,523 | | 967,523 | |
| 其他收入 | 4Y | 117,000 | 639 | 10,000 | -9,361 | -93.61 | 41,203 | 37,000 | 4,203 | 11.36 |
| 雜項收入 | 4YY | 117,000 | 639 | 10,000 | -9,361 | -93.61 | 41,203 | 37,000 | 4,203 | 11.36 |
| 基金用途 | 5 | 103,344,000 | 13,641,656 | 9,851,315 | 3,790,341 | 38.48 | 80,617,138 | 81,048,988 | -431,850 | -0.53 |
| 國民教育計畫 | 53 | 74,077,000 | 8,794,380 | 6,273,345 | 2,521,035 | 40.19 | 60,392,205 | 61,689,775 | -1,297,570 | -2.10 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 19,474,000 | 1,427,403 | 1,542,040 | -114,637 | -7.43 | 14,254,068 | 15,188,783 | -934,715 | -6.15 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 9,793,000 | 3,419,873 | 2,035,930 | 1,383,943 | 67.98 | 5,970,865 | 4,170,430 | 1,800,435 | 43.17 |
| 購建固定資產 | | 9,757,000 | 3,419,873 | 2,035,930 | 1,383,943 | 67.98 | 5,937,790 | 4,134,430 | 1,803,360 | 43.62 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 33,075 | 36,000 | -2,925 | -8.13 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -2,690,000 | -3,543,451 | | -3,543,451 | | 1,221,996 | -2,690,000 | 3,911,996 | -145.43 |
| 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 | | | | | 8,940,952 | 2,717,000 | 6,223,952 | 229.07 |

※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 9 月份

- 一、431服務收入：實際數2,700元，較預算分配數短收105,300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30,800元，較預算分配數超收6,800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30,800元。
- 三、45Y其他財產收入：實際數451,663元，較預算分配數短收340,337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374,494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16,029元。
- (4) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站試辦案土地使用費收入12,500元。
- 四、462公庫撥款收入：實際數80,345,245元，較預算分配數超收2,947,257元，明細如下。
- (1) 109年1-9月撥入地方教育發展基金分配數77,397,988元。
- (2) 53121173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)
- (3) 53180203教育局補助109年度照明設備汰換經費135,948元。(統籌款)
- (4) 5M221121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)
- (5) 5M221122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)
- (6) 5M221123教育局補助109年度音樂教室環境改善工程經費(不含設備費)857,821元。(統籌款)
- 五、46Y政府其他撥入收入：實際數967,523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) 53110202教育部補助109學年度美感與設計創新計畫經費第1期款40,000元。(RA9626)
- (3) 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)
- (4) 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%)179,148元。(RA8229)
- (5) 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)
- (6) 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17,913元。(RA8246)
- (7) 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)
- (8) 53110210教育部補助108(2)學生無力繳交代收代辦費4,425元。(RA8313)
- (9) 53110211教育部補助109學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費200,000元。(RA9260)
- (10) 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)
- (11) 53110749教育部補助109年度辦理高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施經費97,200元。(RA9709)
- (12) 53110801教育部補助109年度照明設備汰換經費135,947元。(RA8805)
- (13) 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)
- 六、4YY雜項收入：實際數41,203元，較預算分配數超收4,203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1,921元。
- (2) 數位學生證到離校簡訊費840元。
- (3) 收回以前年度溢發員工通勤交通費38,442元。
- 七、5M2營建及修建工程：預算分配數2,068,430元，實支數3,374,330元，超支1,305,900元，係因(1)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19,515元，以及音樂教室環境改善工程工程管理費支應13,737元(2)年度預算：活動中心4樓整修工程完

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 9 月份

工執行數2,852,360元(提前執行1,349,130元),及中正樓遮陽設施改善工程工程管理費支應17,118元(已分配未執行數548,082元)。

八、5M4其他設備:預算分配數2,066,000元,實支數2,563,460元,超支497,460元,係因(1)配合活動中心4樓整修工程完工提前執行新購單槍投影機1組93,000元,汰換擴大主機2臺58,000元、8吋喇叭4支46,000元及12吋喇叭2支35,000元,汰換400吋電動布幕1組320,000元及新購投影機升降架1組20,000元(2)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。

九、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9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 | 5,266,835,403 | 100.00 | 負債 | 2 | 5,257,894,451 | 99.83 |
| 流動資產 | 11 | 12,750,219 | 0.24 | 流動負債 | 21 | 3,183,040 | 0.06 |
| 現金 | 111 | 9,592,219 | 0.18 | 應付款項 | 212 | 3,183,040 | 0.06 |
| 銀行存款 | 1112 | 9,472,219 | 0.18 | 應付代收款 | 2123 | 3,183,040 | 0.06 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 4,714,304 | 0.09 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 3,814,848 | 0.07 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 655,765 | 0.01 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 287,302 | 0.01 | 其他負債 | 22 | 5,254,711,411 | 99.77 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 5,254,711,411 | 99.77 |
| 預付款項 | 115 | 3,158,000 | 0.06 | 存入保證金 | 2211 | 2,590,746 | 0.05 |
| 預付費用 | 1154 | 3,158,000 | 0.06 | 應付代管資產 | 2214 | 5,252,120,665 | 99.72 |
| 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 | 8,940,952 | 0.17 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 8,940,952 | 0.17 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 8,940,952 | 0.17 |
| | | | | 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9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 | | |
| 其他準備金 | 124Y | 948,648 | 0.02 | 本期賸餘 | 3112 | 1,221,996 | 0.02 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 948,648 | 0.02 | 合計： | | 5,266,835,403 | |
| 其他資產 | 13 | 5,253,136,536 | 99.74 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 5,253,136,536 | 99.74 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 1,015,871 | 0.02 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 5,252,120,665 | 99.72 | | | | |
| 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 | 97.69 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 107,096,733 | 2.03 | | | | |
| 合計： | | 5,266,835,403 | | | | | |

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

40501293-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 9 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 | | | | 8,794,380 | 6,273,345 | 2,521,035 | 40.19 |
| | | 累計數 | | | | 60,392,205 | 61,689,775 | -1,297,570 | -2.10 |

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

40501293-7

中華民國 109 年 9 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 | | |
| 資產 | 30,172,173 | -19,740,834 | 4,451,402 | 1,426,232 | -939,578 | 12,516,931 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 1,225,019 | -94,318 | | | -60,633 | 1,070,068 |
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 機械及設備 | 16,563,413 | -11,343,574 | 2,125,342 | 358,472 | -1,074,461 | 5,912,248 |
| 交通及運輸設備 | 1,250,723 | -837,609 | 573,500 | 125,580 | -41,575 | 819,459 |
| 雜項設備 | 11,067,837 | -7,465,333 | 1,719,485 | 921,984 | 237,091 | 4,637,096 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 65,181 | | 33,075 | 20,196 | | 78,060 |
| 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2,125,342元，變動原因為：(1)增置：808,000元，(3)撥入：979,942元，(4)受贈：337,400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573,500元，變動原因為：(1)增置：170,000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1,719,485元，變動原因為：(1)增置：1,585,460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20,196元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：20,196元。

二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統。2.截至109年9月止累計攤銷金額20,196元。

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 9 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 | 715,000 | 808,000 | | 808,000 | 113.01 | 93,000 | 13.01 | | | |
| 機械及設備 | | 808,000 | | | 808,000 | 715,000 | 808,000 | | 808,000 | 113.01 | 93,000 | 13.01 | 配合活動中心4樓整修工程完工 提前執行新購單槍投影 機1組93,000元。 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 170,000 | | | 170,000 | 31,000 | 170,000 | | 170,000 | 548.39 | 139,000 | 448.39 | | | |
| 交通及運輸設備 | | 170,000 | | | 170,000 | 31,000 | 170,000 | | 170,000 | 548.39 | 139,000 | 448.39 | 配合活動中心4樓整修工程完工 提前執行汰換擴大主 機2臺58,000元、8吋喇 叭4支46,000元及12吋喇 叭2支35,000元。 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 1,660,000 | | | 1,660,000 | 1,320,000 | 1,585,460 | | 1,585,460 | 120.11 | 265,460 | 20.11 | | | |

※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

40501293-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 9 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 雜項設備 | | 1,660,000 | | | 1,660,000 | 1,320,000 | 1,585,460 | | 1,585,460 | 120.11 | 265,460 | 20.11 | (1)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。(2)配合活動中 心4樓整修工程完工提前執行汰 換400吋電動布幕1組320,000元 及新購投影機升降 架1組20,000元。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,638,000 | | | 2,638,000 | 2,066,000 | 2,563,460 | | 2,563,460 | 124.08 | 497,460 | 24.08 | | |

※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 9 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電腦軟體服務費及結餘款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 | 2,068,430 | 3,374,330 | 163.13 | 3,374,330 | | 1,305,900 | 63.13 | 係因(1)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19,515元，以及音樂教室環境改善工程工程管理費支應13,737元(2)年度預算：活動中心4樓整修工程完工執行數2,852,360元(提前執行1,349,130元)，及中正樓遮陽設施改善工程工程管理費支應17,118元(已分配未執行數548,082元)。 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 7,119,000 | | 7,119,000 | 2,068,430 | 3,374,330 | 163.13 | 3,374,330 | | 1,305,900 | 63.13 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 7,155,000 | | 7,155,000 | 2,104,430 | 3,407,405 | 161.92 | 3,407,405 | | 1,302,975 | 61.92 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 9 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 4,714,304 | 5,662,952 | -948,648 | 公庫存款轉列其他準備金948,648元。 |