

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 11 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 11 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	100,654,000	5,173,243	5,209,898	-36,655	-0.70	99,616,915	95,815,764	3,801,151	3.97
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	43,438		43,438		526,566	859,000	-332,434	-38.70
財產處分收入	451	29,000	360		360		38,121	29,000	9,121	31.45
其他財產收入	45Y	830,000	43,078		43,078		488,445	830,000	-341,555	-41.15
政府撥入收入	46	99,570,000	5,129,579	5,179,898	-50,319	-0.97	99,046,220	94,749,764	4,296,456	4.53
公庫撥款收入	462	99,570,000	5,179,898	5,179,898			98,048,016	94,749,764	3,298,252	3.48
政府其他撥入收入	46Y		-50,319		-50,319		998,204		998,204	
其他收入	4Y	117,000	226	30,000	-29,774	-99.25	41,429	99,000	-57,571	-58.15
雜項收入	4YY	117,000	226	30,000	-29,774	-99.25	41,429	99,000	-57,571	-58.15
基金用途	5	103,344,000	10,433,123	5,209,898	5,223,225	100.26	101,155,268	98,505,764	2,649,504	2.69
國民教育計畫	53	74,077,000	6,395,772	3,220,858	3,174,914	98.57	72,409,604	70,292,901	2,116,703	3.01
一般行政管理計畫	5L	19,474,000	1,252,760	1,989,040	-736,280	-37.02	16,745,194	18,419,863	-1,674,669	-9.09
建築及設備計畫	5M	9,793,000	2,784,591		2,784,591		12,000,470	9,793,000	2,207,470	22.54
購建固定資產		9,757,000	2,784,591		2,784,591		11,967,395	9,757,000	2,210,395	22.65
其他		36,000					33,075	36,000	-2,925	-8.13
本期賸餘(短絀)	6	-2,690,000	-5,259,880		-5,259,880		-1,538,353	-2,690,000	1,151,647	-42.81
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					6,180,603	2,717,000	3,463,603	127.48

※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 11 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38,121元，較預算分配數超收9,121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31,160元。

(2) 人行道整修工程有價廢棄物回收變賣收入6,961元。

三、45Y其他財產收入：實際數488,445元，較預算分配數短收341,555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358,716元。(收支對列)

(2) 學生宿舍費收入91,200元。(收支對列)

(3) 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22,500元。

四、462公庫撥款收入：實際數98,048,016元，較預算分配數超收3,298,252元，明細如下。

(1) 109年1-11月撥入地方教育發展基金分配數94,749,764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)

(7) 5M280026教育局補助109年臨環山路一段(大門側)學校退縮人行道整修工程費用350,995元。(統籌款)

五、46Y政府其他撥入收入：實際數998,204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) 53110207教育部補助109學年度國民中學生涯發展教育實施計畫第1期款32,640元。(RA9253)

(8) 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)

(9) 53110208教育部補助109(1)國民中小學學生學習扶助開班第1期經費14,241元。(RA9256)

(10) 53110210教育部補助108(2)學生無力繳交代收代辦費4,425元。(RA8313)

(11) 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)

(12) 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)

(13) 53110748教育部補助109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第1期款81,000元。(RA9738)

(14) 53110801教育部補助109年度照明設備汰換經費135,947元。(RA8805)

(15) 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41,429元，較預算分配數短收57,571元，係因數位學生證簡訊費等較預期減少。

(1) 數位學生證補卡費2,147元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 11 月份

(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7,119,000元，實支數9,463,935元，超支2,344,935元。

(一)年度預算：預算分配數7,119,000元，實支數6,731,094元，未支用數387,906元。

(1) 5M280025活動中心4樓整修工程實支數3,108,158元，第2期空污費1,209元尚未支付，扣除後結餘款135,633元。

(2) 5M280026 臨環山路一段(大門側)人行道整修工程實支數2,428,000元，未支用數249,000元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工。

(3) 5M280028 中正樓遮陽設施改善工程實支數1,194,936元，第2期空污費25元尚未支付，扣除後結餘款2,039元。

(二)統籌款：實支數2,732,841元，未支用數358,705元。

(1) 5M221121教育局統籌款補助109年校園監視系統改善工程實支數471,600元，結餘款0元。

(2) 5M221122教育局統籌款補助108年8月8日地震災後校舍修復工程實支數1,411,130元，結餘款0元。

(3) 5M221123教育局統籌款補助109年度音樂教室環境改善工程實支數850,111元，結餘款7,710元。

(4) 5M221124教育局統籌款補助109年臨環山路一段(大門側)人行道整修工程350,995元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工。

八、5M4其他設備：預算分配數2,638,000元，實支數2,503,460元，未支用數134,540元。

(1) 汰換一對一分離式冷氣機結餘款131,040元。

(2) 新購吸塵器結餘款3,500元。

九、5M5無形資產：購置電腦軟體，預算分配數36,000元，實支數33,075元，未支用數2,925元。

(1) 購置備份和還原軟體2,825元因單價未達1萬元改移列國民中學教育計畫28A電腦軟體服務費。

(2) 購置電腦軟體結餘款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	5,264,641,811	100.00	負債	2	5,258,461,208	99.88
流動資產	11	11,164,618	0.21	流動負債	21	4,956,989	0.09
現金	111	10,117,898	0.19	應付款項	212	4,956,989	0.09
銀行存款	1112	9,997,898	0.19	應付代收款	2123	4,956,989	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	4,065,235	0.08	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,996,175	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	649,186	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	5,253,504,219	99.79
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	5,253,504,219	99.79
預付款項	115	1,046,720	0.02	存入保證金	2211	1,992,658	0.04
預付費用	1154	1,046,720	0.02	應付代管資產	2214	5,251,511,561	99.75
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	6,180,603	0.12
				基金餘額	31	6,180,603	0.12
				基金餘額	311	6,180,603	0.12
				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		
其他準備金	124Y	948,648	0.02	本期短絀	3113	-1,538,353	-0.03
其他準備金-其他	124Y-2	948,648	0.02	合計：		5,264,641,811	
其他資產	13	5,252,528,545	99.77				
什項資產	131	5,252,528,545	99.77				
暫付及待結轉帳項	1315	1,016,984	0.02				
代管資產	1316	5,251,511,561	99.75				
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	97.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	106,487,629	2.02				
合計：		5,264,641,811					

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 11 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				6,395,772	3,220,858	3,174,914	98.57
		累計數				72,409,604	70,292,901	2,116,703	3.01

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 11 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	3,718,152	1,430,739	-1,420,312	11,298,440
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,225,019	-94,318			-74,107	1,056,594
房屋及建築						
機械及設備	16,563,413	-11,343,574	1,358,192	358,472	-1,321,747	4,897,812
交通及運輸設備	1,250,723	-837,609	611,300	125,580	-94,934	803,900
雜項設備	11,067,837	-7,465,333	1,715,585	921,984	70,476	4,466,581
購建中固定資產						
電腦軟體	65,181		33,075	24,703		73,553
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1,358,192元，變動原因為：(1)增置：808,000元，(3)撥入：189,792元，(4)受贈：360,400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611,300元，變動原因為：(1)增置：170,000元，(4)受贈：441,300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1,715,585元，變動原因為：(1)增置：1,525,460元，(4)受贈：190,125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24,703元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：24,703元。

二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統。2.截至109年11月止累計攤銷金額24,703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 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		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															
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	808,000	808,000		808,000	100.00					
機械及設備		808,000			808,000	808,000	808,000		808,000	100.00					
購建中固定資產															
交通及運輸設備		170,000			170,000	170,000	170,000		170,000	100.00					
交通及運輸設備		170,000			170,000	170,000	170,000		170,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		1,660,000			1,660,000	1,660,000	1,525,460		1,525,460	91.90	-134,540	-8.10			
雜項設備		1,660,000			1,660,000	1,660,000	1,525,460		1,525,460	91.90	-134,540	-8.10	(1)汰換一對一分離式冷氣機結 餘款131,040元。(2)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

40501293-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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		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	2,638,000	2,503,460		2,503,460	94.90	-134,540	-5.10		

※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 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		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。  (一)年度預算： (1) 5M280025活動中心4樓整修工程實支數3,108,158元。 (2) 5M280026 臨環山路一段(大門側)人行道整修工程實支數2,428,000元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工。 (3) 5M280028 中正樓遮陽設施改善工程實支數1,194,936元。 (二)統籌款： (1) 5M221121教育局統籌款補助109年校園監視系統改善工程實支數471,600元。 (2) 5M221122教育局統籌款補助108年8月8日地震災後校舍修復工程實支數1,411,130元。 (3) 5M221123教育局統籌款補助109年度音樂教室環境改善工程實支數850,111元。 (4) 5M221124教育局統籌款補助109年臨環山路一段(大門側)人行道整修工程350,995元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工。	
521 購置電腦軟體	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	7,119,000	9,463,935	132.94	9,463,935		2,344,935	32.94		
541 遞延修繕房屋建築支	7,119,000		7,119,000	7,119,000	9,463,935	132.94	9,463,935		2,344,935	32.94		
542 其他遞延支出												
總計	7,155,000		7,155,000	7,155,000	9,497,010	132.73	9,497,010		2,342,010	32.73		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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
4,065,235	5,013,883	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。