

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 12 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 12 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 10-11 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 12 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 12 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	5,427,548	4,838,236	589,312	12.18	105,044,463	100,654,000	4,390,463	4.36
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	6,730		6,730		533,296	859,000	-325,704	-37.92
財產處分收入	451	29,000	280		280		38,401	29,000	9,401	32.42
其他財產收入	45Y	830,000	6,450		6,450		494,895	830,000	-335,105	-40.37
政府撥入收入	46	99,570,000	5,420,592	4,820,236	600,356	12.45	104,466,812	99,570,000	4,896,812	4.92
公庫撥款收入	462	99,570,000	4,820,236	4,820,236			102,868,252	99,570,000	3,298,252	3.31
政府其他撥入收入	46Y		600,356		600,356		1,598,560		1,598,560	
其他收入	4Y	117,000	226	18,000	-17,774	-98.74	41,655	117,000	-75,345	-64.40
雜項收入	4YY	117,000	226	18,000	-17,774	-98.74	41,655	117,000	-75,345	-64.40
基金用途	5	103,344,000	4,041,936	4,838,236	-796,300	-16.46	105,197,204	103,344,000	1,853,204	1.79
國民教育計畫	53	74,077,000	2,857,924	3,784,099	-926,175	-24.48	75,267,528	74,077,000	1,190,528	1.61
一般行政管理計畫	5L	19,474,000	1,133,229	1,054,137	79,092	7.50	17,878,423	19,474,000	-1,595,577	-8.19
建築及設備計畫	5M	9,793,000	50,783		50,783		12,051,253	9,793,000	2,258,253	23.06
購建固定資產		9,757,000	50,783		50,783		12,018,178	9,757,000	2,261,178	23.17
其他		36,000					33,075	36,000	-2,925	-8.13
本期賸餘(短絀)	6	-2,690,000	1,385,612		1,385,612		-152,741	-2,690,000	2,537,259	-94.32
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					7,566,215	2,717,000	4,849,215	178.48

※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 12 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38,401元，較預算分配數超收9,401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31,440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494,895元，較預算分配數短收335,105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360,166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27,500元。
- 四、462公庫撥款收入：實際數102,868,252元，較預算分配數超收3,298,252元，明細如下。
- (1) 109年1-12月撥入地方教育發展基金分配數99,570,000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) 5M221124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1,598,560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。(RA8202)(由上年度轉列)
- (4) 53110203教育部補助109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費4,400元。(RA9202)(轉列下年度25,600元)
- (5) 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50%)179,148元。(RA8229)
- (6) 53110204教育部補助109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1、2期50%)771,736元。(RA9229)(轉列下年度83,964元)
- (7) 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)
- (8) 53110205教育部補助109(1)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第1、2期70%)27,360元。(RA9347)
- (9) 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)
- (10) 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28,496元。(RA9253)(轉列下年度4,144元)
- (11) 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)
- (12) 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0元。(RA9256)(轉列下年度14,241元)
- (13) 53110210教育部補助108(2)學生無力繳交代辦費4,425元。(RA8313)
- (14) 53110210教育部補助109(1)學生無力繳交代辦費3,245元。(RA9336)
- (15) 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12,000元。(RA9260)(轉列下年度188,000元)
- (16) 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)
- (17) 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)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

(18) 53110801教育部補助109年度照明設備汰換經費135,947元。(RA8805)

(19) 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41,655元，較預算分配數短收75,345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2,373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：預算數7,119,000元，實支數9,514,718元，超支2,395,718元。

(一)年度預算：預算分配數7,119,000元，實支數6,713,324元，預計保留數269,453元，結餘款136,223元。

(1) 5M280025活動中心4樓整修工程實支數3,109,367元，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2,407,547元，未支用數269,453元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工，預計辦理年度預算保留。

(3) 5M280028 中正樓遮陽設施改善工程實支數1,196,410元，結餘款590元。

(二)統籌款：實支數2,801,394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850,114元，結餘款7,707元。

(4) 5M221124教育局統籌款補助109年臨環山路一段(大門側)人行道整修工程實支數68,550元，未支用數282,445元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工。

八、5M4其他設備：預算數2,638,000元，實支數2,503,460元，結餘款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，預算數36,000元，實支數33,075元，餘額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12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	5,265,248,417	100.00	負債	2	5,257,682,202	99.86
流動資產	11	13,079,219	0.25	流動負債	21	4,511,843	0.09
現金	111	12,127,321	0.23	應付款項	212	4,340,212	0.08
銀行存款	1112	12,127,321	0.23	應付代收款	2123	3,704,534	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,788,927	0.13	應付費用	2125	635,678	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	3,879,737	0.07	預收款項	213	171,631	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,167,248	0.02	預收收入	2133	171,631	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	291,409	0.01	其他負債	22	5,253,170,359	99.77
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	5,253,170,359	99.77
預付款項	115	951,898	0.02	存入保證金	2211	1,647,401	0.03
預付費用	1154	951,898	0.02	應付代管資產	2214	5,251,207,009	99.73
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	315,949	0.01
準備金	124	948,648	0.02	基金餘額	3	7,566,215	0.14
				基金餘額	31	7,566,215	0.14
				基金餘額	311	7,566,215	0.14
				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12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	-152,741	0.00
其他準備金-其他	124Y-2	948,648	0.02	合計：		5,265,248,417	
其他資產	13	5,251,220,550	99.73				
什項資產	131	5,251,220,550	99.73				
暫付及待結轉帳項	1315	13,541	0.00				
代管資產	1316	5,251,207,009	99.73				
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	97.72				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	106,183,077	2.02				
合計：		5,265,248,417					

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 12 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				2,857,924	3,784,099	-926,175	-24.48
		累計數				75,267,528	74,077,000	1,190,528	1.61

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 12 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	3,788,052	1,993,476	-1,139,558	11,086,357
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,225,019	-94,318			-80,844	1,049,857
房屋及建築						
機械及設備	16,563,413	-11,343,574	1,381,192	918,954	-924,827	4,757,250
交通及運輸設備	1,250,723	-837,609	639,300	125,580	-121,745	805,089
雜項設備	11,067,837	-7,465,333	1,734,485	921,984	-12,142	4,402,863
購建中固定資產						
電腦軟體	65,181		33,075	26,958		71,298
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1,381,192元，變動原因為：(1)增置：808,000元，(3)撥入：212,792元，(4)受贈：360,400元；減少數計918,954元，變動原因為：(5)報廢：918,954元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計639,300元，變動原因為：(1)增置：170,000元，(4)受贈：469,300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1,734,485元，變動原因為：(1)增置：1,525,460元，(4)受贈：209,025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26,958元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：26,958元。

二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統。2.截至109年12月止累計攤銷金額26,958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 12 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	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 12 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 12 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	7,119,000	9,514,718	133.65	9,514,718		2,395,718	33.65	(一)年度預算：預算分配數7,119,000元，實支數6,713,324元，預計保留數269,453元，結餘款136,223元。 (1) 5M280025活動中心4樓整修工程實支數3,109,367元，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2,407,547元，未支用數269,453元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工，預計辦理年度預算保留。 (3) 5M280028 中正樓遮陽設施改善工程實支數1,196,410元，結餘款590元。 (二)統籌款：實支數2,801,394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850,114元，結餘款7,707元。 (4) 5M221124教育局統籌款補助109年臨環山路一段(大門側)人行道整修工程實支數68,550元，未支用數282,445元，委託工務局新建工程處代辦，尚未完工。	
541 遞延修繕房屋建築支	7,119,000		7,119,000	7,119,000	9,514,718	133.65	9,514,718		2,395,718	33.65		

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 12 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	%			
542 其他遞延支出													
總計	7,155,000		7,155,000	7,155,000	9,547,793	133.44	9,547,793			2,392,793	33.44		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
6,788,927	7,737,575	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。