

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 110 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 110 年 5 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		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	91,775,000	7,895,642	7,082,957	812,685	11.47	44,865,598	43,489,538	1,376,060	3.16
勞務收入	66,000								
服務收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	837,000	27,095		27,095		484,057	413,000	71,057	17.21
財產處分收入	21,000	20,740	0	20,740		23,580	0	23,580	
其他財產收入	816,000	6,355	0	6,355		460,477	413,000	47,477	11.50
政府撥入收入	90,740,000	7,868,547	7,081,957	786,590	11.11	44,360,230	43,071,538	1,288,692	2.99
公庫撥款收入	90,740,000	7,081,957	7,081,957	0		43,071,538	43,071,538	0	
政府其他撥入收入		786,590	0	786,590		1,288,692	0	1,288,692	
其他收入	132,000		1,000	-1,000	-100.00	21,311	5,000	16,311	326.22
雜項收入	132,000	0	1,000	-1,000	-100.00	21,311	5,000	16,311	326.22
基金用途	95,356,000	7,930,255	7,082,957	847,298	11.96	46,256,448	47,070,538	-814,090	-1.73
國民教育計畫	73,616,000	5,689,495	5,816,610	-127,115	-2.19	36,435,415	36,563,545	-128,130	-0.35
一般行政管理計畫	19,485,000	2,242,760	1,266,347	976,413	77.10	9,234,357	9,915,993	-681,636	-6.87
建築及設備計畫	2,255,000	-2,000		-2,000		586,676	591,000	-4,324	-0.73
購建固定資產	2,219,000	-2,000		-2,000		550,676	555,000	-4,324	-0.78
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,581,000	-34,613		-34,613		-1,390,850	-3,581,000	2,190,150	-61.16
期初基金餘額	5,029,000					7,566,215	5,029,000	2,537,215	50.45
解繳公庫									
期末基金餘額	1,448,000					6,175,365	1,448,000	4,727,365	326.48

※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 110 年 5 月份

- 一、451財產處分收入：實際數23,580元，較預算分配數超收23,580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23,580元。
- 二、45Y其他財產收入：實際數460,477元，較預算分配數超收47,477元，係開放場地租借費收入較預期增加。
- (1) 開放場地租借費收入380,645元。(收支對列)
- (2) 學生宿舍費收入39,520元。(收支對列)
- (3) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站試辦案土地使用費收入25,000元。
- (4) 教職員工停車收入12,012元。
- (5) 自動販賣機使用電費收入3,300元。
- 三、462公庫撥款收入：實際數43,071,538元，較預算分配數無增減。
- (1) 110年1-5月撥入地方教育發展基金分配數43,071,538元。
- 四、46Y政府其他撥入收入：實際數1,288,692元。
- (1) 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25,600元。(RA9202)(由上年度轉列)
- (2) 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經費83,964元。(RA9229)(由上年度轉列)
- (3) 53110207教育部補助109學年度國民中學學生涯發展教育實施計畫第1期經費4,144元。(RA9253)(由上年度轉列)
- (4) 53110208教育部補助109學年度國民中小學學生學習扶助開班第1期經費14,241元。(RA9256)(由上年度轉列)
- (5) 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188,000元。(RA9260)(由上年度轉列)
- (6) 教育部補助109年度協同游泳教學教練鐘點費27,000元。(RA9774)(上年度已執行)
- (7) 教育部補助109(1)國民中學學校用書經費3,953元。(RA9375)(上年度已執行)
- (8) 53110202教育部補助109學年度美感與設計創新計畫經費第2期經費40,000元。(RA9626)
- (9) 53110205教育部補助109學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第3期經費11,520元。(RA9347)
- (10) 53110225教育部補助109(1)本土語言(閩南語)選修課程教師鐘點費4,680元。(RA9262)
- (11) 53110748教育部補助109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練計畫第2期經費99,000元。(RA9738)
- (12) 53110207教育部補助109學年度國民中學學生涯發展教育實施計畫第2期經費21,760元。(RA9253)
- (13) 教育部補助109學年度獎勵無償提供場地、設施及設備費辦理非營利幼兒園經費340,000元。(RA9462)(須補辦預算)
- (14) 教育部補助109學年度無償提供場地、設施及設備費辦理非營利幼兒園之業務經費424,830元。(RA9471)
- 五、4YY雜項收入：實際數21,311元，較預算分配數超收16,311元，係因收回109年營養午餐桶餐使用有機米費用。
- (1) 數位學生證補卡費1,582元。
- (2) 數位學生證到離校簡訊費55元。
- (3) 廠商延遲利息及懲罰性違約金102元。
- (4) 收回109年8-12月營養午餐桶餐使用有機米費用18,912元。
- (5) 收回109(1)清寒生轉入學校前營養午餐補助費660元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				5,689,495	5,816,610	-127,115	-2.19
		累計數				36,435,415	36,563,545	-128,130	-0.35

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

40501293-4

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	31,966,749	-20,880,392	1,318,376	574,611	-946,064	10,884,058	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-175,162			-33,685	1,016,172	
房屋及建築							
機械及設備	17,025,651	-12,268,401	1,217,700	479,242	-454,303	5,041,405	
交通及運輸設備	1,764,443	-959,354			-129,863	675,226	
雜項設備	11,880,338	-7,477,475	64,676	84,103	-328,213	4,055,223	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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1,217,700元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦5部等設備計486,000元。(2)撥入：仁愛國中撥入觸控液晶螢幕5臺等設備計701,700元。(3)受贈：資訊設備採購案廠商捐贈網管交換器3臺計30,000元。減少數計479,242元，變動原因為：(1)報廢：馬達1個等設備計479,242元。
2. 雜項設備：增加數計64,676元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱1臺等設備計64,676元。減少數計84,103元，變動原因為：(1)報廢：冰箱1臺等設備計84,103元。
3. 電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演授權軟體1套計36,000元。減少數計11,266元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷計11,266元。

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

40501293-5

中華民國 110 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他	71,298		36,000	11,266		96,032	係因電腦軟體不入財產管理系統。

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1,217,700元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦5部等設備計486,000元。(2)撥入：仁愛國中撥入觸控液晶螢幕5臺等設備計701,700元。(3)受贈：資訊設備採購案廠商捐贈網管交換器3臺計30,000元。減少數計479,242元，變動原因為：(1)報廢：馬達1個等設備計479,242元。
- 2.雜項設備：增加數計64,676元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱1臺等設備計64,676元。減少數計84,103元，變動原因為：(1)報廢：冰箱1臺等設備計84,103元。
- 3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演授權軟體1套計36,000元。減少數計11,266元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷計11,266元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		486,000			486,000	486,000	486,000	486,000	100.00					
機械及設備		486,000			486,000	486,000	486,000	486,000	100.00					
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		69,000			69,000	69,000	64,676	64,676	93.73	-4,324	-6.27			
雜項設備		69,000			69,000	69,000	64,676	64,676	93.73	-4,324	-6.27	汰換變頻電冰箱結餘 款2,924元、汰換乾燥架結餘 款400元、新購溝通板結餘 款1,000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

40501293-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		555,000			555,000	555,000	550,676		550,676	99.22	-4,324	-0.78		

※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 110 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	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	1,933,453	269,453	1,664,000									
541 遞延修繕房屋建築支	1,933,453	269,453	1,664,000									
542 其他遞延支出												
總計	1,969,453	269,453	1,700,000	36,000	36,000	100.00	36,000			0.00		

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,427,276,537	100.00	負 債	5,410,217,114	99.69
流動資產	24,677,275	0.45	流動負債	18,100,474	0.33
現金	23,044,580	0.42	應付款項	18,100,474	0.33
銀行存款	22,924,580	0.42	應付代收款	18,100,474	0.33
銀行存款-公庫存款	3,474,022	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,507,537	0.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	670,432	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,392,116,640	99.35
銀行存款-教育儲蓄	272,589	0.01	什項負債	5,392,116,640	99.35
戶			存入保證金	1,474,391	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,390,642,249	99.32
預付款項	1,632,695	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,632,695	0.03	淨資產	17,059,423	0.31
長期貸墊款及準備金	948,648	0.02	淨資產	17,059,423	0.31
準備金	948,648	0.02	淨資產	17,059,423	0.31
其他準備金	948,648	0.02	累積餘額	18,652,572	0.34

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	948,648	0.02	本期短絀	-1,593,149	-0.03
固定資產	10,788,026	0.20	合計：	5,427,276,537	
土地改良物	1,016,172	0.02			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-208,847	0.00			
機械及設備	5,041,405	0.09			
機械及設備	17,764,109	0.33			
累計折舊-機械及設備	-12,722,704	-0.23			
交通及運輸設備	675,226	0.01			
交通及運輸設備	1,764,443	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,089,217	-0.02			
雜項設備	4,055,223	0.07			
雜項設備	11,860,911	0.22			
累計折舊-雜項設備	-7,805,688	-0.14			
無形資產	96,032	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	96,032	0.00			
電腦軟體	96,032	0.00			
其他資產	5,390,766,556	99.33			
什項資產	5,390,766,556	99.33			
暫付及待結轉帳項	124,307	0.00			
代管資產	5,390,642,249	99.32			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,285,925,000	97.40			
代管資產-房屋建築及設備	104,660,317	1.93			
合計：	5,427,276,537				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,895,642	45,597,298
財產收益	27,095	1,185,757
廢舊物品售價收入		2,840
財產交易利益	20,740	722,440
其他財產收入	6,355	460,477
政府撥入收入	7,868,547	44,360,230
公庫撥款收入	7,081,957	43,071,538
政府其他撥入收入	786,590	1,288,692
其他收入		51,311
受贈收入		30,000
雜項收入		21,311
支出	8,213,197	47,190,447
人事支出	7,279,348	42,467,735
人事支出	7,279,348	42,467,735
業務支出	641,504	2,929,450
業務支出	641,504	2,929,450
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失		5,634
財產交易損失		5,634
折舊、折耗及攤銷	280,942	1,515,041
固定資產折舊	278,690	1,503,775
無形資產攤銷	2,252	11,266
其他支出	11,403	256,587
其他支出	11,403	256,587

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-317,555	-1,593,149
期初淨資產		18,652,572
解繳公庫		
期末淨資產		17,059,423

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	44,865,598	731,700	45,597,298	收入
財產收入	484,057	701,700	1,185,757	財產收益
政府撥入收入	44,360,230		44,360,230	政府撥入收入
其他收入	21,311	30,000	51,311	其他收入
基金用途	46,256,448	933,999	47,190,447	支出
用人費用	42,467,735		42,467,735	人事支出
服務費用	2,001,144	928,306	2,929,450	業務支出
材料及用品費	654,919	-654,919		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
稅捐及規費(強制費)	13,059	-13,059		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	258,728	-258,728		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	586,676	-586,676		財產損失
其他支出	256,587	1,515,041	1,515,041	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,390,850	-202,299	-1,593,149	其他支出
期初基金餘額	7,566,215	11,086,357	18,652,572	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	6,175,365	10,884,058	17,059,423	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

- 一、會計收支欄「財產收益」70萬1,700元係基金間撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 二、會計收支欄「其他收入」3萬元係非政府機關捐贈購置固定資產3萬元非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 三、預算執行數欄「服務費用」200萬1,144元與會計收支欄「業務支出」292萬9,450元間之調整數92萬8,306元，係「材料及用品費」65萬4,919元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「稅捐及規費(強制費)」1萬3,059元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」25萬8,728元及不含「捐助、補助及獎助」1萬6,000元之調整數合計。
- 四、會計收支欄「財產損失」5,634元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 五、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」58萬6,676元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
- 六、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」151萬5,041元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
3,474,022	4,422,670	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。