

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

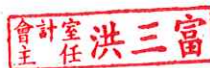
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 8 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 8 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 8 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	11,427,418	11,479,974	-52,556	-0.46	72,933,052	69,006,605	3,926,447	5.69
勞務收入	66,000	300	32,000	-31,700	-99.06	900	66,000	-65,100	-98.64
服務收入	66,000	300	32,000	-31,700	-99.06	900	66,000	-65,100	-98.64
財產收入	837,000	-4,836	6,000	-10,836	-180.60	485,301	606,000	-120,699	-19.92
財產處分收入	21,000	0	6,000	-6,000	-100.00	23,800	8,000	15,800	197.50
其他財產收入	816,000	-4,836	0	-4,836		461,501	598,000	-136,499	-22.83
政府撥入收入	90,740,000	11,431,974	11,431,974			72,421,525	68,313,605	4,107,920	6.01
公庫撥款收入	90,740,000	11,431,974	11,431,974	0		70,361,512	68,313,605	2,047,907	3.00
政府其他撥入收入		0	0	0		2,060,013	0	2,060,013	
其他收入	132,000	-20	10,000	-10,020	-100.20	25,326	21,000	4,326	20.60
雜項收入	132,000	-20	10,000	-10,020	-100.20	25,326	21,000	4,326	20.60
基金用途	95,356,000	7,304,670	11,479,974	-4,175,304	-36.37	68,941,469	72,587,605	-3,646,136	-5.02
國民教育計畫	73,616,000	6,006,379	10,104,487	-4,098,108	-40.56	54,609,767	58,150,773	-3,541,006	-6.09
一般行政管理計畫	19,485,000	1,240,785	1,366,987	-126,202	-9.23	12,859,828	13,832,332	-972,504	-7.03
建築及設備計畫	2,255,000	57,506	8,500	49,006	576.54	1,471,874	604,500	867,374	143.49
購建固定資產	2,219,000	57,506	8,500	49,006	576.54	1,435,874	568,500	867,374	152.57
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,581,000	4,122,748		4,122,748		3,991,583	-3,581,000	7,572,583	-211.47
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					11,557,798	1,448,000	10,109,798	698.19

※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 8 月份

- 一、431服務收入：實際數900元，較預算分配數短收65,100元，係暑期泳訓班因肺炎疫情不開班致服務收入較預期減少。
- (1) 教師甄選報名費收入900元。
- 二、451及451-1財產處分收入：實際數23,800元，較預算分配數超收15,800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23,800元。
- 三、45Y其他財產收入：實際數461,501元，較預算分配數短收136,499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30,000元。
- (4) 教職員工停車收入7,176元。
- (5) 自動販賣機使用電費收入4,160元。
- 四、462公庫撥款收入：實際數70,361,512元，較預算分配數超收2,047,907元，係教育局撥入補助款。
- (1) 110年1-8月撥入地方教育發展基金分配數68,313,605元。
- (2) 5M221125、5M410801教育部核定補助109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫經費799,599元(局款非統籌款)
- (3) 5M221127教育局補助110年度戶外運動場照明電源改善工程經費1,248,308元(統籌款)
- 五、46Y政府其他撥入收入：實際數2,060,013元。
- (1) 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)
- (2) 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)
- (3) 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)
- (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25,600元。(RA9202)(由上年度轉列)
- (5) 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)
- (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第3期經費855,700元。(RA9229)
- (7) 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)
- (8) 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期經費4,144元。(RA9253)(由上年度轉列)
- (9) 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2期經費21,760元。(RA9253)
- (10) 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)
- (11) 53110208教育部補助109學年度國民中小學學生學習扶助開班第4期經費11,999元。(RA9256)(移回1,211元)
- (12) 53110210教育部補助109(2)學生無力繳交代收代辦費3,540元。(RA9336)
- (13) 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88,082元。(RA9260)(移回99,918元)(由上年度轉列)
- (14) 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)
- (15) 53110401、5M221126教育部補助109學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費424,830元。(RA9471)
- (16) 53110402、5M410401教育部補助109學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費340,000元。(RA9462)(須補辦預算)
- (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計畫第2期經費99,000元。(RA9738)
- 六、4YY雜項收入：實際數25,326元，較預算分配數超收4,326元，主要係因收回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35元。
- (3) 廠商延遲利息及懲罰性違約金102元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 月份

(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。

(6) 收回南山人壽退還105年度文康活動旅行平安險費用35元。

(7) 收110年度各項工程採購案廠商分攤工程期間使用本校水電費用4,000元。

七、5M2營建及修建工程：本年度法定預算數1,664,000元(不含以前年度保留數269,453元)，實支數885,198元，較預算分配數超支871,698元。

(一)年度預算：

(1) 5M280101科學樓、倫理樓廊道整修工程，預算分配數13,500元，實支數9,700元。(541遞延修繕房屋建築支出)

(二)教育部(局)補助款：實支數875,498元。

(1) 5M221125視聽教室優化工程實支數556,478元。(541遞延修繕房屋建築支出)

(2) 5M221126團輔室整修工程實支數309,524元。(541遞延修繕房屋建築支出)

(3) 5M221127戶外運動場照明電源改善工程實支數9,496元。(542其他遞延支出)

八、5M4其他設備：預算數555,000元，實支數550,676元，結餘款4,324元。

(1) 汰換變頻電冰箱結餘款2,924元。

(2) 汰換乾燥架結餘款400元。

(3) 新購溝通板結餘款1,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 8 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				6,006,379	10,104,487	-4,098,108	-40.56
		累計數				54,609,767	58,150,773	-3,541,006	-6.09

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 8 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	1,342,376	628,481	-1,719,997	10,080,255	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-175,162			-53,896	995,961	
房屋及建築							
機械及設備	17,025,651	-12,268,401	1,217,700	479,242	-935,080	4,560,628	
交通及運輸設備	1,764,443	-959,354	24,000		-207,245	621,844	
雜項設備	11,880,338	-7,477,475	64,676	129,281	-523,776	3,814,482	
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：

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 110 年 8 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	19,958		87,340	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

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
中華民國 110 年 8 月份

40501293-7

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.交通及運輸設備：增加數計24,000元，變動原因為：(1)受贈：學校活動經費捐款購置無線麥克風接收機1組計24,000元。
- 3.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129,281元，變動原因為：(1)報廢：冰箱1臺等設備計129,281元。
- 4.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19,958元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年8月底止累計攤銷計19,958元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

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 110 年 8 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

40501293-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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 8 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	13,500	885,198	6,557.02	885,198		871,698	6,457.02			
541 遞延修繕房屋建築支	1,933,453	269,453	1,664,000	13,500	875,702	6,486.68	875,702		862,202	6,386.68	1.年度預算：科學樓、倫理樓廊道整修工程預算分配數5,000元，實支數9,700元，較預算分配數超支4,700元。 2.教育部(局)補助款：(1)視聽教室優化工程實支數556,478元。(2)團輔室整修工程實支數309,524元。係教育局補助110年度戶外運動場照明電源改善工程管理費實支數。		
542 其他遞延支出					9,496		9,496		9,496				
總計	1,969,453	269,453	1,700,000	49,500	921,198	1,861.01	921,198		871,698	1,761.01			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,429,722,157	100.00	負 債	5,408,084,104	99.60
流動資產	28,702,644	0.53	流動負債	16,823,140	0.31
現金	27,257,662	0.50	應付款項	16,823,140	0.31
銀行存款	27,137,662	0.50	應付代收款	16,823,140	0.31
銀行存款-公庫存款	9,044,168	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,125,009	0.32	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	632,949	0.01	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	335,536	0.01	其他負債	5,391,260,964	99.29
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	5,391,260,964	99.29
預付款項	1,444,982	0.03	存入保證金	1,532,371	0.03
預付費用	1,444,982	0.03	應付代管資產	5,389,728,593	99.26
長期貸墊款及準備金	948,648	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	948,648	0.02	淨資產	21,638,053	0.40
其他準備金	948,648	0.02	淨資產	21,638,053	0.40
			淨資產	21,638,053	0.40
			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8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	本期賸餘	2,985,481	0.05
固定資產	9,992,915	0.18	合計：	5,429,722,157	
土地改良物	995,961	0.02			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-229,058	0.00			
機械及設備	4,560,628	0.08			
機械及設備	17,764,109	0.33			
累計折舊-機械及設備	-13,203,481	-0.24			
交通及運輸設備	621,844	0.01			
交通及運輸設備	1,788,443	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,166,599	-0.02			
雜項設備	3,814,482	0.07			
雜項設備	11,815,733	0.22			
累計折舊-雜項設備	-8,001,251	-0.15			
無形資產	87,340	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	87,340	0.00			
電腦軟體	87,340	0.00			
其他資產	5,389,990,610	99.27			
什項資產	5,389,990,610	99.27			
暫付及待結轉帳項	262,017	0.00			
代管資產	5,389,728,593	99.26			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,285,925,000	97.35			
代管資產-房屋建築及設備	103,746,661	1.91			
合計：	5,429,722,157				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,427,418	73,688,752
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
財產收益	-4,836	1,187,001
廢舊物品售價收入		2,840
財產交易利益		722,660
其他財產收入	-4,836	461,501
政府撥入收入	11,431,974	72,421,525
公庫撥款收入	11,431,974	70,361,512
政府其他撥入收入		2,060,013
其他收入	-20	79,326
受贈收入		54,000
雜項收入	-20	25,326
支出	7,579,525	70,703,271
人事支出	6,329,410	62,251,763
人事支出	6,329,410	62,251,763
業務支出	853,184	4,865,186
業務支出	853,184	4,865,186
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	452	6,086
財產交易損失	452	6,086
折舊、折耗及攤銷	274,403	2,342,392
固定資產折舊	272,099	2,322,434
無形資產攤銷	2,304	19,958
其他支出	122,076	1,221,844
其他支出	122,076	1,221,844

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8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）	3,847,893	2,985,481
期初淨資產		18,652,572
解繳公庫		
期末淨資產		21,638,053

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	72,933,052	755,700	73,688,752	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	485,301	701,700	1,187,001	財產收益
政府撥入收入	72,421,525		72,421,525	政府撥入收入
其他收入	25,326	54,000	79,326	其他收入
基金用途	68,941,469	1,761,802	70,703,271	支出
用人費用	62,251,763		62,251,763	人事支出
服務費用	3,392,531	1,472,655	4,865,186	業務支出
材料及用品費	1,142,898	-1,142,898		
租金、償債、利息及相關手續費	2,400	-2,400		
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	314,298	-314,298		
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	1,471,874	-1,471,874	6,086	財產損失
其他	336,646	2,342,392	2,342,392	折舊、折耗及攤銷
其他	336,646	885,198	1,221,844	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,991,583	-1,006,102	2,985,481	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,566,215	11,086,357	18,652,572	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,557,798	10,080,255	21,638,053	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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
------	-------	-----	------	------

註：

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 8 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」5萬4,000元係非政府機關捐贈購置固定資產5萬4,000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」339萬2,531元與會計收支欄「業務支出」486萬5,186元間之調整數147萬2,655元，係「材料及用品費」114萬2,898元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,400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」31萬4,298元之調整數合計。
- 四、會計收支欄「財產損失」6,086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」147萬1,874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」234萬2,392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。
- 七、預算執行數欄「其他支出」33萬6,646元與會計收支欄「其他支出」122萬1,844元間之調整數88萬5,198元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 8 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
9,044,168	9,992,816	-948,648	公庫存款轉列其他準備金948,648元。