

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 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 110 年 12 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 1-4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-8 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 9-10 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 11 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 12-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 12 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	4,235,348	3,403,373	831,975	24.45	96,546,710	91,775,000	4,771,710	5.20
勞務收入	66,000	600		600		1,500	66,000	-64,500	-97.73
服務收入	66,000	600	0	600		1,500	66,000	-64,500	-97.73
財產收入	837,000	9,676		9,676		551,114	837,000	-285,886	-34.16
財產處分收入	21,000	1,750	0	1,750		47,360	21,000	26,360	125.52
其他財產收入	816,000	7,926	0	7,926		503,754	816,000	-312,246	-38.27
政府撥入收入	90,740,000	4,219,808	3,372,373	847,435	25.13	95,780,392	90,740,000	5,040,392	5.55
公庫撥款收入	90,740,000	3,556,373	3,372,373	184,000	5.46	92,971,907	90,740,000	2,231,907	2.46
政府其他撥入收入		663,435	0	663,435		2,808,485	0	2,808,485	
其他收入	132,000	5,264	31,000	-25,736	-83.02	213,704	132,000	81,704	61.90
雜項收入	132,000	5,264	31,000	-25,736	-83.02	213,704	132,000	81,704	61.90
基金用途	95,356,000	4,825,630	3,403,373	1,422,257	41.79	99,794,203	95,356,000	4,438,203	4.65
國民教育計畫	73,616,000	2,822,482	1,723,746	1,098,736	63.74	76,720,794	73,616,000	3,104,794	4.22
一般行政管理計畫	19,485,000	1,187,642	1,679,627	-491,985	-29.29	17,900,345	19,485,000	-1,584,655	-8.13
建築及設備計畫	2,255,000	815,506		815,506		5,173,064	2,255,000	2,918,064	129.40
購建固定資產	2,219,000	815,506		815,506		5,137,064	2,219,000	2,918,064	131.50
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-3,581,000	-590,282		-590,282		-3,247,493	-3,581,000	333,507	-9.31
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					4,318,722	1,448,000	2,870,722	198.25

※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 12 月份

一、431服務收入：實際數1,500元，較預算分配數短收64,500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1,500元。

二、451-1財產處分收入：實際數47,360元，較預算分配數超收26,360元，係因財產報廢變賣收入較預期增加。

(1) 臺北惜物網財產報廢拍賣收入47,360元。

三、45Y其他財產收入：實際數503,754元，較預算分配數短收312,246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382,831元。(收支對列)

(2) 學生宿舍費收入51,680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41,250元。

(4) 教職員工停車費收入19,188元。

(5) 自動販賣機使用電費收入8,805元。

四、462公庫撥款收入：實際數92,971,907元，較預算分配數超收2,231,907元，係教育局撥入補助款。

(1) 110年1-12月撥入地方教育發展基金分配數90,740,000元。

(2) 5M221125、5M410801教育局補助109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫經費799,599元(567,599+232,000)(局款非統籌)(教育局單位預算追加教育部補助)

(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)

(4) 5M221128教育局補助110年度臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款經費112,000元(局款非統籌)

(5) 5M431064教育局補助110年度中小學行動學習智慧教學教師用平板電腦經費72,000元(局款非統籌)

五、46Y政府其他撥入收入：實際數2,808,485元。

(1) 53110202教育部補助109學年度美感與設計創新計畫第2期經費40,000元。(RA9626)

(2) 53110202教育部補助110(1)美感與設計創新計畫經費20,000元。(RA0626)

(3) 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)

(4) 53110203教育部補助110學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費14,602元。(RA0285)(餘額15,398元結轉至下年度)

(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) 53110204教育部補助110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期經費340,560元、認列其他應收款239,911元。(RA0229)

(8) 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)

(9) 53110205教育部補助110學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1期經費11,880元。(RA0315)

(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期經費4,144元。(RA9253)(由上年度轉列)

(11) 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)

(12) 53110207教育部補助110學年度國民中學生涯發展教育實施計畫第1期經費30,420元、認列其他應收款4,780元。(RA0204)

(13) 53110208教育部補助109(1)學生學習扶助開班第1期經費14,241元。(RA9256)(由上年度轉列)

(14) 53110208教育部補助109(2)學生學習扶助開班第4期經費11,999元。(RA9256)(移回1,211元)

(15) 53110208教育部補助110(1)學生學習扶助開班第1、2期經費34,290元。(RA0254)(餘額6,307元結轉至下年度)

(16) 53110210教育部補助109(2)學生無力繳交代收代辦費3,540元。(RA9336)

(17) 53110210教育部補助110(1)學生無力繳交代收代辦費4,720元。(RA0335)

(18) 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)

(19) 53110212教育部補助109學年度提升國中小自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。(RA9380)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- (20) 53110225教育部補助109(1)本土語言(閩南語)教學講授鐘點費4,680元。(RA9262)
- (21) 53110225教育部補助110(1)本土語言(閩客語)教學講授鐘點費3,960元。(RA0262)(餘額720元結轉至下年度)
- (22) 53110301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)
- (23) 53110301教育部補助110(1)國民中學學校用書經費6,212元。(RA0361)
- (24) 53110710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)
- (25) 53110710教育部補助110年度協同游泳教學教練鐘點費14,400元。(RA0774)(結餘款12,600元結轉至下年度)(待移回)
- (26) 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418,747元(109,004+309,743)。(RA9471)(移回6,083元)
- (27) 53110402、5M410401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336,820元(234,620+102,200)。(RA9462)(補辦預算)(移回3,180元)
- (28) 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213,704元，較預算分配數超收81,704元，主要係110年度(含以前年度)冷氣使用費及維護費餘額轉列本校其他準備金。
- (1) 數位學生證補卡費2,486元。
- (2) 數位學生證到離校簡訊費395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。
- (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) 收回109年教育局補助內湖路1段285巷65弄與環山路1段交叉口黑板樹遷移工程費(保活維護工資)5,151元。
- (9) 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。
- (9) 110年度(含以前年度)冷氣使用費及維護費餘額轉列本校其他準備金181,963元。
- 七、531國民中學教育：主要係教育部補助公立國民中學增置專長教師員額計畫經費支出等。
- 八、5L1行政管理及推展：人事費覈實支用。
- 九、5M2營建及修建工程：以前年度保留數269,453元，本年度法定預算數1,664,000元，實支數4,180,188元。
- (一)教育部(局)補助款：
- (1) 5M221124教育局109年統籌款補助臨環山路一段(大門側)人行道整修工程實支數156,955元。(541遞延修繕房屋建築支出)
- (2) 5M221125教育局補助視聽教室優化工程實支數557,308元。(541遞延修繕房屋建築支出)
- (3) 5M221126教育部(非營利幼兒園經費)補助團輔室整修工程實支數309,743元。(541遞延修繕房屋建築支出)
- (5) 5M221127教育局補助戶外運動場照明電源改善工程實支數1,245,221元。(542其他遞延支出)
- (5) 5M221128教育局補助建置雙語校園情境計畫工程實支數112,000元。(541其他遞延支出)
- (二)以前年度預算保留數(109年度)：
- (1) 5M280026以前年度預算保留數(109年度)：臨環山路一段(大門側)人行道整修工程預算保留數269,453元，實支數140,351元，待執行數129,102元，係款項暫撥付工務局新建工程處代辦人行道整修工程，支出憑證尚未移回辦理轉正。(541遞延修繕房屋建築支出)
- (三)年度預算：
- (1) 5M280101科學樓、倫理樓廊道整修工程，預算數1,664,000元，實支數1,658,610元，結餘款5,390元。(541遞延修繕房屋建築支出)
- 十、5M4其他設備：本年度奉准先行辦理數407,000元，實支數406,200元；本年度法定預算數555,000元，實支數550,676元，結餘款4,324元。
- (一)教育部(局)補助款：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

(1) 5M410401教育部補助無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之經費：奉准先行辦理數103,000元，實支數102,200元，本案並無結餘款，因奉准先行辦理數係以千元為申請單位。(514購置機械及設備)

(2) 5M410801教育局補助國民中小學視聽教室優化計畫經費：奉准先行辦理數232,000元，實支數232,000元。(514購置機械及設備)(515購置交通及運輸設備)(516購置雜項設備)

(3) 5M431064教育局補助中小學行動學習智慧教學：奉准先行辦理數72,000元，實支數72,000元。(514購置機械及設備)

(二)年度預算：

(1) 5M440001班級設備：預算數198,135元，實支數194,811元，結餘款3,324元，係汰換變頻電冰箱結餘款2,924元、汰換乾燥架結餘款400元。(514購置機械及設備)(516購置雜項設備)

(2) 5M440003特殊班設備：預算數16,000元，實支數15,000元，結餘款1,000元，係新購溝通板結餘款1,000元。(516購置雜項設備)

(3) 5M440005資訊設備：預算數340,865元，實支數340,865元。(514購置機械及設備)

十一、5M5無形資產：本年度法定預算數36,000元，實支數36,000元。

(一)年度預算：

(1) 5M540005資訊設備：預算數36,000元，實支數36,000元。(521購置電腦軟體)

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				2,822,482	1,723,746	1,098,736	63.74
		累計數				76,720,794	73,616,000	3,104,794	4.22

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 12 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	3,148,876	750,026	-2,845,699	10,639,508	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-175,162			-80,844	969,013	
房屋及建築							
機械及設備	17,025,651	-12,268,401	2,759,900	591,575	-1,597,003	5,328,572	
交通及運輸設備	1,764,443	-959,354	50,000		-308,426	546,663	
雜項設備	11,880,338	-7,477,475	302,976	129,281	-859,426	3,717,132	
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

40501293-7

中華民國 110 年 12 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	29,170		78,128	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 12 月份

40501293-8

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,759,900元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦5部等設備計815,200元。(2)撥入：仁愛國中撥入觸控液晶螢幕5臺等設備計1,036,700元。(3)受贈：應付代收款購置平板電腦30臺等設備計908,000元。減少數計591,575元，變動原因為：(1)報廢：馬達1個等設備計591,575元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：購置雙頻無線麥克風1套等設備計26,000元。(2)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302,976元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱1臺等設備計115,676元。(3)受贈：應付代收款購置開放式蹲舉架1組等設備計187,300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29,170元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷計29,170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

40501293-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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															
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	330,000		816,000	816,000	815,200		815,200	99.90	-800	-0.10	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申請補辦預算103,000元(以千元為單位),實支數102,200元,致產生結餘款800元。		
機械及設備		486,000	330,000		816,000	816,000	815,200		815,200	99.90	-800	-0.10			
購建中固定資產															
交通及運輸設備			26,000		26,000	26,000	26,000		26,000	100.00					
交通及運輸設備			26,000		26,000	26,000	26,000		26,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		69,000	51,000		120,000	120,000	115,676		115,676	96.40	-4,324	-3.60			

※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

40501293-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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 雜項設備		69,000	51,000		120,000	120,000	115,676		115,676	96.40	-4,324	-3.60	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														
總計		555,000	407,000		962,000	962,000	956,876		956,876	99.47	-5,124	-0.53		

※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 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	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	1,933,453	4,180,188	216.20	4,180,188		2,246,735	116.20			
541 遞延修繕房屋建築支	1,933,453	269,453	1,664,000	1,933,453	2,934,967	151.80	2,934,967		1,001,514	51.80			
542 其他遞延支出					1,245,221		1,245,221		1,245,221				
總計	1,969,453	269,453	1,700,000	1,969,453	4,216,188	214.08	4,216,188		2,246,735	114.08			

1.教育部(局)補助款：(1)教育局109年統籌款補助人行道整修工程實支數156,955元。(2)教育局補助視聽教室優化工程實支數557,308元。(3)教育部(非營利幼兒園經費)補助團輔室整修工程實支數309,743元。(4)教育局補助建置雙語校園情境計畫工程實支數112,000元。

2.以前年度預算保留數(109年度)：臨環山路一段(大門側)人行道整修工程預算保留數269,453元，實支數140,351元，待執行數129,102元，係款項暫撥付工務局新建工程處代辦人行道整修工程，支出憑證尚未移回辦理轉正。

3.年度預算：科學樓、倫理樓廊道整修工程預算分配數1,664,000元，實支數1,658,610元，結餘款5,390元。係教育局補助110年度戶外運動場照明電源改善工程實支數1,245,221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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,420,848,002	100.00	負 債	5,405,889,772	99.72
流動資產	20,554,310	0.38	流動負債	16,206,962	0.30
現金	20,055,027	0.37	應付款項	15,976,785	0.29
銀行存款	20,055,027	0.37	應付代收款	15,422,316	0.28
銀行存款-公庫存款	3,508,499	0.06	應付費用	554,469	0.01
銀行存款-保管款	15,434,485	0.28	預收款項	230,177	0.00
銀行存款-代繳費款	776,499	0.01	預收收入	230,177	0.00
專戶			其他負債	5,389,682,810	99.43
銀行存款-教育儲蓄	335,544	0.01	什項負債	5,389,682,810	99.43
戶			存入保證金	1,137,400	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	5,388,510,385	99.40
應收款項	244,691	0.00	暫收及待結轉帳項	35,025	0.00
其他應收款	244,691	0.00	淨資產	14,958,230	0.28
預付款項	254,592	0.00	淨資產	14,958,230	0.28
預付費用	254,592	0.00	淨資產	14,958,230	0.28
長期貸墊款及準備金	1,130,611	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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,130,611	0.02	本期短絀	-3,694,342	-0.07
其他準備金	1,130,611	0.02	合計：	5,420,848,002	
其他準備金-其他	1,130,611	0.02			
固定資產	10,561,380	0.19			
土地改良物	969,013	0.02			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-256,006	0.00			
機械及設備	5,328,572	0.10			
機械及設備	19,193,976	0.35			
累計折舊-機械及設備	-13,865,404	-0.26			
交通及運輸設備	546,663	0.01			
交通及運輸設備	1,814,443	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,267,780	-0.02			
雜項設備	3,717,132	0.07			
雜項設備	12,054,033	0.22			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-8,336,901	-0.15			
無形資產	78,128	0.00			
無形資產	78,128	0.00			
電腦軟體	78,128	0.00			
其他資產	5,388,523,573	99.40			
什項資產	5,388,523,573	99.40			
暫付及待結轉帳項	13,188	0.00			
代管資產	5,388,510,385	99.40			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,285,925,000	97.51			
代管資產-房屋建築及設備	102,528,453	1.89			
合計：	5,420,848,002				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,289,348	98,702,710
勞務收入	600	1,500
服務收入	600	1,500
財產收益	63,676	2,607,814
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	55,750	1,944,060
其他財產收入	7,926	663,754
政府撥入收入	4,219,808	95,780,392
公庫撥款收入	3,556,373	92,971,907
政府其他撥入收入	663,435	2,808,485
其他收入	5,264	313,004
受贈收入		99,300
雜項收入	5,264	213,704
支出	4,737,679	102,397,052
人事支出	2,920,844	86,345,935
人事支出	2,920,844	86,345,935
業務支出	938,097	7,717,803
業務支出	938,097	7,717,803
獎補助支出	10,000	34,000
其他獎補助	10,000	34,000
財產損失		7,209
財產交易損失		7,209
折舊、折耗及攤銷	318,249	3,588,516
固定資產折舊	315,945	3,559,346
無形資產攤銷	2,304	29,170
其他支出	550,489	4,703,589
其他支出	550,489	4,703,589

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12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）	-448,331	-3,694,342
期初淨資產		18,652,572
解繳公庫		
期末淨資產		14,958,230

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	96,546,710	2,156,000	98,702,710	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	551,114	2,056,700	2,607,814	財產收益
政府撥入收入	95,780,392		95,780,392	政府撥入收入
其他收入	213,704	99,300	313,004	其他收入
基金用途	99,794,203	2,602,849	102,397,052	支出
用人費用	86,345,935		86,345,935	人事支出
服務費用	5,529,189	2,188,614	7,717,803	業務支出
材料及用品費	1,725,862	-1,725,862		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
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	444,893	-444,893		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	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	5,173,064	-5,173,064	7,209	財產損失
其他	523,401	3,588,516	3,588,516	折舊、折耗及攤銷
其他	523,401	4,180,188	4,703,589	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,247,493	-446,849	-3,694,342	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	4,318,722	10,639,508	14,958,230	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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 12 月份

- 一、會計收支欄「財產收益」205萬6,700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」9萬9,300元係非政府機關捐贈購置固定資產9萬9,300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」552萬9,189元與會計收支欄「業務支出」771萬7,803元間之調整數218萬8,614元，係「材料及用品費」172萬5,862元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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」44萬4,893元之調整數合計。
- 四、會計收支欄「財產損失」7,209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」517萬3,064元，其中95萬6,876元已列入機械設備等相關資產科目，以及3萬6,000元已列入無形資產科目，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；餘418萬188元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- 六、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」358萬8,516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」52萬3,401元與會計收支欄「其他支出」470萬3,589元間之調整數418萬188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 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
3,508,499	4,639,110	-1,130,611	公庫存款轉列其他準備金1,130,611元。