

40501293

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 111 年 6 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 111 年 6 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-1

基金來源、用途及餘絀表 中華民國 111 年 6 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	94,632,000	7,255,197	6,905,766	349,431	5.06	52,773,267	51,137,946	1,635,321	3.20
勞務收入	66,000								
服務收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	871,000	159,073	190,000	-30,927	-16.28	670,055	622,000	48,055	7.73
財產處分收入	21,000	0	0	0		260	12,000	-11,740	-97.83
其他財產收入	850,000	159,073	190,000	-30,927	-16.28	669,795	610,000	59,795	9.80
政府撥入收入	93,653,000	7,096,011	6,714,766	381,245	5.68	52,101,085	50,512,946	1,588,139	3.14
公庫撥款收入	93,653,000	6,714,766	6,714,766	0		50,512,946	50,512,946	0	
政府其他撥入收入		381,245	0	381,245		1,588,139	0	1,588,139	
其他收入	42,000	113	1,000	-887	-88.70	2,127	3,000	-873	-29.10
雜項收入	42,000	113	1,000	-887	-88.70	2,127	3,000	-873	-29.10
基金用途	96,617,000	7,873,003	6,905,766	967,237	14.01	53,290,212	53,122,946	167,266	0.31
國民教育計畫	73,377,000	6,119,391	5,610,965	508,426	9.06	42,146,123	41,840,634	305,489	0.73
一般行政管理計畫	18,552,000	1,297,612	1,294,801	2,811	0.22	10,583,539	10,718,312	-134,773	-1.26
建築及設備計畫	4,688,000	456,000		456,000		560,550	564,000	-3,450	-0.61
購建固定資產	4,652,000	456,000		456,000		526,950	528,000	-1,050	-0.20
其他	36,000					33,600	36,000	-2,400	-6.67
本期賸餘(短絀)	-1,985,000	-617,806		-617,806		-516,945	-1,985,000	1,468,055	-73.96
期初基金餘額	3,985,000					4,318,722	3,985,000	333,722	8.37
解繳公庫									
期末基金餘額	2,000,000					3,801,777	2,000,000	1,801,777	90.09

※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 111 年 6 月份

一、451-1財產處分收入：實際數260元，較預算分配數短收11,740元，係因財產報廢變賣收入較預期減少。

(1) 臺北惜物網財產報廢拍賣收入260元。

二、45Y其他財產收入：實際數669,795元，較預算分配數超收59,795元，主要係因開放場地租借費收入較預期增加。

(1) 開放場地租借費收入563,243元。(收支對列)

(2) 學生宿舍費收入57,912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31,000元。

(4) 自動販賣機使用電費收入5,640元。

(5) 教職員工停車費收入12,000元。

三、462公庫撥款收入：實際數50,512,946元。

(1) 111年1-6月撥入地方教育發展基金分配數50,512,946元。

四、46Y政府其他撥入收入：實際數1,588,139元。

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

(2) 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15,398元。(RA0285)(由上年度轉列)

(3) 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2、3期經費554,729元。(RA0229)

(4) 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2期經費17,280元。(RA0315)

(5) 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2期經費15,500元。(RA0204)(另上年度認列應收4,780元)

(6) 53110208教育部補助110(1)學生學習扶助開班第2期經費6,307元。(RA0254)(由上年度轉列)

(7) 53110210教育部補助110(2)學生無力繳交代收代辦費4,425元。(RA0335)

(8) 53110225教育部補助110(1)本土語言(閩客語)教學講授鐘點費720元。(RA0262)(由上年度轉列)

(9) 53110711教育部補助學校設置樹木解說牌製作經費14,820元。(RA0722)

(10) 53110902教育部補助111年度校園防毒守門員入班宣導經費3,960元。(RA0907)

(11) 教育部補助110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(85%)935,000元。(RA0462)

五、4YY雜項收入：實際數2,127元，較預算分配數短收873元，主要係因數位學生證補卡費及到離校簡訊費收入較預期減少。

(1) 數位學生證補卡費收入1,356元。

(2) 數位學生證到離校簡訊費收入632元。

(3) 收回環保局108年度門窗改善工程暨中正樓外牆及活動中心廊道修繕工程空污費退費139元。

六、5M4其他設備：實際數526,950元，較預算分配數短支1,050元，主要係5M440101學生宿舍費汰換熱水器結餘款1,050元。

七、5M5無形資產：實際數33,600元，較預算分配數短支2,400元，主要係購置升級Google帳號用教育進階線上授權軟體等2,400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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 6 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				6,119,391	5,610,965	508,426	9.06
		累計數				42,146,123	41,840,634	305,489	0.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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 舊(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	34,365,599	-23,726,091	1,021,430	1,048,435	-701,223	9,911,280	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-256,006			-40,422	928,591	
房屋及建築							
機械及設備	19,193,976	-13,865,404	474,000	748,122	-302,449	4,752,001	
交通及運輸設備	1,814,443	-1,267,780			-129,074	417,589	
雜項設備	12,054,033	-8,336,901	513,830	286,669	-229,278	3,715,015	
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—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	78,128		33,600	13,644		98,084	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計474,000元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈1臺等設備計474,000元。減少數計748,122元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等39項設備計748,122元。

2.雜項設備：增加數計513,830元，變動原因為：(1)增置：購置熱水器3臺等設備計52,950元。(2)受贈：廠商實物捐贈健身車8臺等設備計460,880元。減少數計286,669元，變動原因為：(1)報廢：健身器(車)等7項設備計286,669元。

3.電腦軟體：增加數計33,600元，變動原因為：(1)增置：購置PDF編輯軟體專業版等套裝軟體計33,600元。減少數計13,644元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額13,644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—臺北市西湖實驗國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 6 月份

40501293-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		474,000			474,000	474,000	474,000		474,000	100.00						100.00
機械及設備		474,000			474,000	474,000	474,000		474,000	100.00						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		54,000			54,000	54,000	52,950		52,950	98.06	-1,050	-1.94				98.06
雜項設備		54,000			54,000	54,000	52,950		52,950	98.06	-1,050	-1.94	係汰換熱水器結餘款1,050元。			98.06
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		528,000			528,000	528,000	526,950		526,950	99.80	-1,050	-0.20				99.80

※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—臺北市西湖實驗國民中學
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 111 年 6 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	累積執行數占可用預算數%
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	33,600		33,600	93.33	-2,400	-6.67	購置升級Google帳號用教育進階線上授權軟體等2,400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。		93.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	33,600		33,600	93.33	-2,400	-6.67			93.33
522 購置權利													
54 遞延支出	4,124,000	129,102	4,253,102										
541 遞延修繕房屋建築支	4,124,000	129,102	4,253,102										
542 其他遞延支出													
總計	4,160,000	129,102	4,289,102	36,000	33,600		33,600	93.33	-2,400	-6.67		0.78	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市西湖實驗國民中學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,617,520,935	100.00	負 債	5,603,807,878	99.76
流動資產	8,231,180	0.15	流動負債	4,122,405	0.07
現金	6,825,877	0.12	應付款項	4,122,405	0.07
銀行存款	6,705,877	0.12	應付代收款	4,122,405	0.07
銀行存款-公庫存款	1,149,169	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,616,614	0.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	637,802	0.01	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	302,292	0.01	其他負債	5,599,685,473	99.68
零用及週轉金	120,000	0.00	什項負債	5,599,685,473	99.68
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,565,400	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	5,598,120,073	99.65
預付款項	1,405,303	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,405,303	0.03	淨資產	13,713,057	0.24
長期貸墊款及準備金	1,127,305	0.02	淨資產	13,713,057	0.24
			淨資產	13,713,057	0.24
			累積餘額	14,958,230	0.27

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市西湖實驗國民中學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,127,305	0.02	本期短絀	-1,245,173	-0.02
其他準備金	1,127,305	0.02	合計：	5,617,520,935	
其他準備金-其他	1,127,305	0.02			
固定資產	9,813,196	0.17			
土地改良物	928,591	0.02			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-296,428	-0.01			
機械及設備	4,752,001	0.08			
機械及設備	18,919,854	0.34			
累計折舊-機械及設備	-14,167,853	-0.25			
交通及運輸設備	417,589	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	-1,396,854	-0.02			
雜項設備	3,715,015	0.07			
雜項設備	12,281,194	0.22			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市西湖實驗國民中學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-8,566,179	-0.15			
無形資產	98,084	0.00			
無形資產	98,084	0.00			
電腦軟體	98,084	0.00			
其他資產	5,598,251,170	99.66			
什項資產	5,598,251,170	99.66			
暫付及待結轉帳項	131,097	0.00			
代管資產	5,598,120,073	99.65			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,497,362,000	97.86			
代管資產-房屋建築及設備	100,701,141	1.79			
合計：	5,617,520,935				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市西湖實驗國民中學

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,267,097	53,234,147
財產收益	159,073	670,055
財產交易利益		260
其他財產收入	159,073	669,795
政府撥入收入	7,096,011	52,101,085
公庫撥款收入	6,714,766	50,512,946
政府其他撥入收入	381,245	1,588,139
其他收入	12,013	463,007
受贈收入	11,900	460,880
雜項收入	113	2,127
支出	7,712,228	54,479,320
人事支出	6,455,446	48,411,972
人事支出	6,455,446	48,411,972
業務支出	947,012	4,133,768
業務支出	947,012	4,133,768
獎補助支出		14,000
其他獎補助		14,000
財產損失		10,349
財產交易損失		10,349
折舊、折耗及攤銷	295,225	1,739,309
固定資產折舊	293,095	1,725,665
無形資產攤銷	2,130	13,644
其他支出	14,545	169,922
其他支出	14,545	169,922

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市西湖實驗國民中學

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-445,131	-1,245,173
期初淨資產		14,958,230
解繳公庫		
期末淨資產		13,713,057

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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	52,773,267	460,880	53,234,147	收入
財產收入	670,055		670,055	財產收益
政府撥入收入	52,101,085		52,101,085	政府撥入收入
其他收入	2,127	460,880	463,007	其他收入
基金用途	53,290,212	1,189,108	54,479,320	支出
用人費用	48,411,972		48,411,972	人事支出
服務費用	2,821,994	1,311,774	4,133,768	業務支出
材料及用品費	846,360	-846,360		
租金、償債、利息及相關手續費	2,400	-2,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	463,014	-463,014		
捐助、補助與獎助	14,000		14,000	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	560,550	-560,550	10,349	財產損失
其他	169,922	1,739,309	1,739,309	折舊、折耗及攤銷
其他	169,922		169,922	其他支出
本期賸餘(短絀)	-516,945	-728,228	-1,245,173	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,318,722	10,639,508	14,958,230	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,801,777	9,911,280	13,713,057	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」282萬1,994元與會計科目「業務支出」413萬3,768元間之調整數131萬1,774元，係「材料及用品費」84萬6,360元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」46萬3,014元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中44萬8,980元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，另1萬1,900元係以來源為廠商實物捐贈固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」173萬9,309元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1萬349元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」56萬550元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 6 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
1,149,169	2,276,474	-1,127,305	公庫存款轉列其他準備金1,127,305元。