

40501293

臺北市政府教育局主管

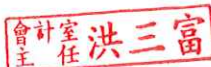
臺北市地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學
(原臺北市立西湖國民中學)

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 洪三富

會計室主任 洪三富

機關長官 謝勝隆

臺北西湖
實驗國民中學
校長 謝勝隆

臺北市地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

目 次

中華民國 112 年 2 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 112 年 2 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	104,460,000	7,275,621	7,268,424	7,197	0.10	26,868,251	26,351,242	517,009	1.96
勞務收入	66,000	1,200		1,200		1,200		1,200	
服務收入	66,000	1,200	0	1,200		1,200	0	1,200	
財產收入	898,000	6,980		6,980		235,268	180,000	55,268	30.70
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
其他財產收入	850,000	6,980	0	6,980		232,268	180,000	52,268	29.04
政府撥入收入	103,404,000	7,266,424	7,266,424			26,630,766	26,169,242	461,524	1.76
公庫撥款收入	103,404,000	7,266,424	7,266,424	0		26,169,242	26,169,242	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		461,524	0	461,524	
其他收入	92,000	1,017	2,000	-983	-49.15	1,017	2,000	-983	-49.15
雜項收入	92,000	1,017	2,000	-983	-49.15	1,017	2,000	-983	-49.15
基金用途	104,909,000	6,871,849	7,268,424	-396,575	-5.46	23,252,553	26,351,242	-3,098,689	-11.76
國民教育計畫	97,166,000	6,735,556	6,975,071	-239,515	-3.43	23,116,260	26,044,559	-2,928,299	-11.24
一般行政管理計畫	3,119,000	136,293	293,353	-157,060	-53.54	136,293	306,683	-170,390	-55.56
建築及設備計畫	4,624,000								
購建固定資產	4,588,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-449,000	403,772		403,772		3,615,698		3,615,698	
期初基金餘額	2,334,000					3,141,996	2,334,000	807,996	34.62
解繳公庫									
期末基金餘額	1,885,000					6,757,694	2,334,000	4,423,694	189.53

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 月份

一、452租金收入：實際數3,000元。

(1) 112年1-3月來來超商股份有限公司設置智慧販賣機使用費3,000元。

二、45Y其他財產收入：實際數225,288元，較預算分配數超收45,288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218,703元。(收支對列)

(2) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費收入6,000元。

(3) 自動販賣機使用電費收入585元。

三、462公庫撥款收入：實際數18,902,818元。

(1) 112年1月撥入地方教育發展基金分配數18,902,818元。

四、46Y政府其他撥入收入：實際數461,524元。

(1) 53110202教育部補助111(1)美感與設計創新計畫經費20,000元。(RA0626)(由111年結轉至112年繼續執行)

(2) 53110212教育部補助111學年度推動實驗教育計畫經費441,524元。(RA1227)(由111年結轉至112年繼續執行)

五、531國民教育計畫：實際數16,380,704元，預算分配數未支用餘額2,688,784元，主要係預付考績獎金等支出尚未轉正，以及其他人事費用核實支應。

六、5L1一般行政管理計畫：實際數0元，預算分配數未支用餘額13,330元，主要係公共關係費及辦公(事務)用品費暫由零用金支付，但未撥補認列為實支數所致。

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 112 年 2 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				6,735,556	6,975,071	-239,515	-3.43
		累計數				23,116,260	26,044,559	-2,928,299	-11.24

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 112 年 2 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	37,552,439	-26,347,516		4,258	-613,910	10,586,755	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-336,850			-13,474	874,695	
房屋及建築							
機械及設備	19,563,855	-15,215,702			-342,085	4,006,068	
交通及運輸設備	1,912,443	-1,520,226			-37,442	354,775	
雜項設備	14,765,814	-9,274,738			-220,909	5,270,167	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	85,308			4,258		81,050	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—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計4,258元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額4,258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 112 年 2 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		428,000			428,000												
機械及設備		428,000			428,000												
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		173,000			173,000												
雜項設備		173,000			173,000												
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	
總計		601,000			601,000												

※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 112 年 2 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,987,000		3,987,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,987,000		3,987,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,023,000		4,023,000					0.00		0.00				

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,634,043,807	100.00	負 債	5,616,699,358	99.69
流動資產	26,663,240	0.47	流動負債	20,249,367	0.36
現金	25,211,353	0.45	應付款項	20,249,367	0.36
銀行存款	25,091,353	0.45	應付代收款	20,244,075	0.36
銀行存款-公庫存款	4,161,794	0.07	應付費用	5,292	0.00
銀行存款-保管款	20,069,127	0.36	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	558,349	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,596,449,991	99.33
銀行存款-教育儲蓄	302,083	0.01	什項負債	5,596,449,991	99.33
戶			存入保證金	766,334	0.01
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,595,683,657	99.32
應收款項	108,482	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	108,482	0.00	淨資產	17,344,449	0.31
預付款項	1,343,405	0.02	淨資產	17,344,449	0.31
預付費用	1,343,405	0.02	淨資產	17,344,449	0.31
長期貸墊款及準備金	1,029,305	0.02	累積餘額	14,346,919	0.25

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,029,305	0.02	本期賸餘	2,997,530	0.05
其他準備金	1,029,305	0.02	合計：	5,634,043,807	
其他準備金-其他	1,029,305	0.02			
固定資產	10,505,705	0.19			
土地改良物	874,695	0.02			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-350,324	-0.01			
機械及設備	4,006,068	0.07			
機械及設備	19,563,855	0.35			
累計折舊-機械及設備	-15,557,787	-0.28			
交通及運輸設備	354,775	0.01			
交通及運輸設備	1,912,443	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,557,668	-0.03			
雜項設備	5,270,167	0.09			
雜項設備	14,765,814	0.26			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-9,495,647	-0.17			
無形資產	81,050	0.00			
無形資產	81,050	0.00			
電腦軟體	81,050	0.00			
其他資產	5,595,764,507	99.32			
什項資產	5,595,764,507	99.32			
暫付及待結轉帳項	80,850	0.00			
代管資產	5,595,683,657	99.32			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,497,362,000	97.57			
代管資產-房屋建築及設備	98,264,725	1.74			
合計：	5,634,043,807				
	0		信託代理與保證負債	0	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,275,621	26,868,251
勞務收入	1,200	1,200
服務收入	1,200	1,200
財產收益	6,980	235,268
財產孳息收入		3,000
其他財產收入	6,980	232,268
政府撥入收入	7,266,424	26,630,766
公庫撥款收入	7,266,424	26,169,242
政府其他撥入收入		461,524
其他收入	1,017	1,017
雜項收入	1,017	1,017
支出	7,180,072	23,870,721
人事支出	6,211,001	22,538,497
人事支出	6,211,001	22,538,497
業務支出	660,848	714,056
業務支出	660,848	714,056
折舊、折耗及攤銷	308,223	618,168
固定資產折舊	306,094	613,910
無形資產攤銷	2,129	4,258
本期賸餘(短絀)	95,549	2,997,530
期初淨資產		14,346,919
解繳公庫		
期末淨資產		17,344,449

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	26,868,251		26,868,251	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	235,268		235,268	財產收益
政府撥入收入	26,630,766		26,630,766	政府撥入收入
其他收入	1,017		1,017	其他收入
基金用途	23,252,553	618,168	23,870,721	支出
用人費用	22,538,497		22,538,497	人事支出
服務費用	413,665	300,391	714,056	業務支出
材料及用品費	239,325	-239,325		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,666	-60,666		
		618,168	618,168	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,615,698	-618,168	2,997,530	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,141,996	11,204,923	14,346,919	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,757,694	10,586,755	17,344,449	期末淨資產

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」41萬3,665元與會計科目「業務支出」71萬4,056元間之調整數30萬391元，係「材料及用品費」23萬9,325元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)6萬666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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」61萬8,168元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
4,161,794	5,191,099	-1,029,305	公庫存款轉列其他準備金1,029,305元。