

40501293

臺北市政府教育局主管

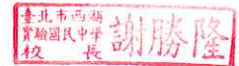
臺北市地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學
(原臺北市立西湖國民中學)

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 3 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 3 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 3 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	7,937,206	7,861,697	75,509	0.96	34,805,457	34,212,939	592,518	1.73
勞務收入	66,000					1,200		1,200	
服務收入	66,000	0	0	0		1,200	0	1,200	
財產收入	898,000	255,342	212,000	43,342	20.44	490,610	392,000	98,610	25.16
財產處分收入	48,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入		3,000	0	3,000		6,000	0	6,000	
其他財產收入	850,000	252,342	202,000	50,342	24.92	484,610	382,000	102,610	26.86
政府撥入收入	103,404,000	7,681,751	7,649,697	32,054	0.42	34,312,517	33,818,939	493,578	1.46
公庫撥款收入	103,404,000	7,664,777	7,649,697	15,080	0.20	33,834,019	33,818,939	15,080	0.04
政府其他撥入收入		16,974	0	16,974		478,498	0	478,498	
其他收入	92,000	113		113		1,130	2,000	-870	-43.50
雜項收入	92,000	113	0	113		1,130	2,000	-870	-43.50
基金用途	104,909,000	7,692,725	7,861,697	-168,972	-2.15	30,945,278	34,212,939	-3,267,661	-9.55
國民教育計畫	97,166,000	7,190,345	7,413,344	-222,999	-3.01	30,306,605	33,457,903	-3,151,298	-9.42
一般行政管理計畫	3,119,000	314,630	253,353	61,277	24.19	450,923	560,036	-109,113	-19.48
建築及設備計畫	4,624,000	187,750	195,000	-7,250	-3.72	187,750	195,000	-7,250	-3.72
購建固定資產	4,588,000	187,750	195,000	-7,250	-3.72	187,750	195,000	-7,250	-3.72
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-449,000	244,481		244,481		3,860,179		3,860,179	
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					7,002,175	2,334,000	4,668,175	200.01

※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 3 月份

- 一、431服務收入：實際數1,200元，較預算分配數超收1,200元，係教師甄選報名費收入較預期增加。
(1) 教師甄選報名費收入1,200元。
- 二、451-1財產處分收入：實際數0元，較預算分配數短收10,000元，係因財產報廢變賣收入較預期減少。
- 三、452租金收入：實際數6,000元。
(1) 112年1-6月來來超商股份有限公司設置智慧販賣機使用費6,000元。
- 四、45Y其他財產收入：實際數484,610元，較預算分配數超收102,610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452,539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18,000元。
(3) 教職員工停車收入12,006元。(收支對列)
(4) 自動販賣機使用電費收入2,065元。
- 五、462公庫撥款收入：實際數33,834,019元，較預算分配數超收15,080元，係因教育局補助112年度冷氣電費及維護費。
(1) 112年1-3月撥入地方教育發展基金分配數33,818,939元。
(2) 教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)15,080元。
- 六、46Y政府其他撥入收入：實際數478,498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)
(3) 53110205教育部補助111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12,096元。(RA1348)(原收27,972元，111年度已認列15,876元)
(4) 53110902教育部補助112年度校園防毒守門員入班宣導經費4,158元。(RA2907)
(5) 教育部補助111學年度學生學習扶助開班第1階段經費720元。(RA1254)(未申請待移回)(原收6,120元，111年度已認列5,400元)
- 七、4YY雜項收入：實際數1,130元，較預算分配數短收870元，係因數位學生證補卡費等收入較預期減少。
(1) 數位學生證補卡費收入1,130元。
- 八、531國民教育計畫：實際數30,306,605元，預算分配數未支用餘額3,151,298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。
- 九、5L1一般行政管理計畫：實際數450,923元，預算分配數未支用餘額109,113元，主要係業務費核實支應所致。
- 十、5M4其他設備：可用預算數195,000元(含補辦預算0元)，實際數187,750元，結餘款7,250元，主要係5M440001班級設備-購置雜項設備結餘款7,250元：(1)實木閱覽桌結餘款2,250元、(2)半凍半藏冰箱結餘款5,000元。

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 3 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				7,190,345	7,413,344	-222,999	-3.01
		累計數				30,306,605	33,457,903	-3,151,298	-9.42

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 3 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	954,940	6,387	-1,104,816	11,048,660	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-336,850			-20,211	867,958	
房屋及建築							
機械及設備	19,563,855	-15,215,702	789,190		-694,968	4,442,375	
交通及運輸設備	1,912,443	-1,520,226			-55,990	336,227	
雜項設備	14,765,814	-9,274,738	165,750		-333,647	5,323,179	
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 3 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			6,387		78,921	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 112 年 3 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789,190元，變動原因為：(1)增置：購置自動刨木機1組*22,000元等設備計22,000元。(2)撥入：補列教育局移撥入充電車2臺*36,826元、平板電腦37臺*11,398元、86吋觸控液晶螢幕4臺*67,953元等設備計767,190元。
- 2.雜項設備：增加數計165,750元，變動原因為：(1)增置：購置羽球迴力板1臺*42,000元、實木閱覽桌6張*13,125元、半凍半藏冰箱1臺*45,000元等設備計165,750元。
- 3.電腦軟體：減少數計6,387元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額6,387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 3 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	22,000	22,000		22,000	100.00						5.14
機械及設備		428,000			428,000	22,000	22,000		22,000	100.00						5.14
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	173,000	165,750		165,750	95.81	-7,250	-4.19				95.81
雜項設備		173,000			173,000	173,000	165,750		165,750	95.81	-7,250	-4.19	新購實木閱覽桌結餘 款2,250元、半凍半藏冰 箱結餘款5,000元。			95.81
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 3 月份

40501293-8

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 總計		601,000			601,000	195,000	187,750		187,750	96.28	-7,250	-3.72			31.24

※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 112 年 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,940,960,819	100.00	負 債	5,922,909,984	99.70
流動資產	27,999,738	0.47	流動負債	21,195,545	0.36
現金	26,491,827	0.45	應付款項	21,195,545	0.36
銀行存款	26,371,827	0.44	應付代收款	21,190,253	0.36
銀行存款-公庫存款	4,350,251	0.07	應付費用	5,292	0.00
銀行存款-保管款	21,112,397	0.36	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	607,096	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,901,714,439	99.34
銀行存款-教育儲蓄	302,083	0.01	什項負債	5,901,714,439	99.34
戶			存入保證金	926,334	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,900,788,105	99.32
應收款項	87,206	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	87,206	0.00	淨資產	18,050,835	0.30
預付款項	1,420,705	0.02	淨資產	18,050,835	0.30
預付費用	1,420,705	0.02	淨資產	18,050,835	0.30
長期貸墊款及準備金	1,029,305	0.02	累積餘額	14,346,919	0.24

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3月31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	3,703,916	0.06
其他準備金	1,029,305	0.02	合計：	5,940,960,819	
其他準備金-其他	1,029,305	0.02			
固定資產	10,969,739	0.18			
土地改良物	867,958	0.01			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-357,061	-0.01			
機械及設備	4,442,375	0.07			
機械及設備	20,353,045	0.34			
累計折舊-機械及設備	-15,910,670	-0.27			
交通及運輸設備	336,227	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	-1,576,216	-0.03			
雜項設備	5,323,179	0.09			
雜項設備	14,931,564	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3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	-9,608,385	-0.16			
無形資產	78,921	0.00			
無形資產	78,921	0.00			
電腦軟體	78,921	0.00			
其他資產	5,900,883,116	99.33			
什項資產	5,900,883,116	99.33			
暫付及待結轉帳項	95,011	0.00			
代管資產	5,900,788,105	99.32			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,802,771,000	97.67			
代管資產-房屋建築及設備	97,960,173	1.65			
合計：	5,940,960,819				

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

收入支出表

中華民國112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,704,396	35,572,647
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	1,022,532	1,257,800
財產孳息收入	3,000	6,000
財產交易利益	767,190	767,190
其他財產收入	252,342	484,610
政府撥入收入	7,681,751	34,312,517
公庫撥款收入	7,664,777	33,834,019
政府其他撥入收入	16,974	478,498
其他收入	113	1,130
雜項收入	113	1,130
支出	7,998,010	31,868,731
人事支出	6,354,686	28,893,183
人事支出	6,354,686	28,893,183
業務支出	1,108,689	1,822,745
業務支出	1,108,689	1,822,745
獎補助支出	13,500	13,500
其他獎補助	13,500	13,500
折舊、折耗及攤銷	493,035	1,111,203
固定資產折舊	490,906	1,104,816
無形資產攤銷	2,129	6,387
其他支出	28,100	28,100
其他支出	28,100	28,100

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	706,386	3,703,916
期初淨資產		14,346,919
解繳公庫		
期末淨資產		18,050,835

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 3 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	34,805,457	767,190	35,572,647	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	490,610	767,190	1,257,800	財產收益
政府撥入收入	34,312,517		34,312,517	政府撥入收入
其他收入	1,130		1,130	其他收入
基金用途	30,945,278	923,453	31,868,731	支出
用人費用	28,893,183		28,893,183	人事支出
服務費用	1,182,729	640,016	1,822,745	業務支出
材料及用品費	382,513	-382,513		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	256,703	-256,703		
其他	13,500		13,500	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		1,111,203	1,111,203	折舊、折耗及攤銷
其他	28,100		28,100	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,860,179	-156,263	3,703,916	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	7,002,175	11,048,660	18,050,835	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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：

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」(不含遞延支出)執行數18萬7,750元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」118萬2,729元與會計科目「業務支出」182萬2,745元間之調整數64萬16元，係「材料及用品費」38萬2,513元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)25萬6,703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「財產收益」其中76萬7,190元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」111萬1,203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 3 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
4,350,251	5,379,556	-1,029,305	公庫存款轉列其他準備金1,029,305元。