

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 5 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 5 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 5 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	8,447,878	7,990,249	457,629	5.73	50,399,803	49,250,988	1,148,815	2.33
徵收及依法分配收入		1,780		1,780		1,780		1,780	
違規罰款收入		1,780	0	1,780		1,780	0	1,780	
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	7,140	15,000	-7,860	-52.40	541,265	445,000	96,265	21.63
財產處分收入	48,000	0	15,000	-15,000	-100.00	1,500	25,000	-23,500	-94.00
租金收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
其他財產收入	850,000	7,140	0	7,140		533,765	420,000	113,765	27.09
政府撥入收入	103,404,000	8,438,845	7,975,249	463,596	5.81	49,854,202	48,801,988	1,052,214	2.16
公庫撥款收入	103,404,000	7,975,249	7,975,249	0		48,904,868	48,801,988	102,880	0.21
政府其他撥入收入		463,596	0	463,596		949,334	0	949,334	
其他收入	92,000	113		113		1,356	4,000	-2,644	-66.10
雜項收入	92,000	113	0	113		1,356	4,000	-2,644	-66.10
基金用途	104,909,000	7,625,996	7,990,249	-364,253	-4.56	45,839,426	49,699,988	-3,860,562	-7.77
國民教育計畫	97,166,000	6,964,799	7,294,896	-330,097	-4.53	44,289,684	47,957,246	-3,667,562	-7.65
一般行政管理計畫	3,119,000	219,197	253,353	-34,156	-13.48	919,992	1,105,742	-185,750	-16.80
建築及設備計畫	4,624,000	442,000	442,000			629,750	637,000	-7,250	-1.14
購建固定資產	4,588,000	406,000	406,000			593,750	601,000	-7,250	-1.21
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-449,000	821,882		821,882		4,560,377	-449,000	5,009,377	-1,115.67
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					7,702,373	1,885,000	5,817,373	308.61

※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 5 月份

- 一、415違規罰款收入：實際數1,780元。
(1) 游泳池救生員人力委外勞務採購案廠商違規罰款收入1,780元。
- 二、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。
- 三、451財產處分收入：實際數1,500元，較預算分配數短收23,500元，係因財產報廢變賣收入較預期減少。
(1) 廢舊物品售價收入1,500元。(會計報表適用科目：410502)
- 四、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。
- 五、45Y其他財產收入：實際數533,765元，較預算分配數超收113,765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) 學生宿舍費收入34,960元。
(3) 教職員工停車收入12,006元。(收支對列)
(4) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費收入30,000元。
(5) 自動販賣機使用電費收入4,260元。
- 六、462公庫撥款收入：實際數48,904,868元，較預算分配數超收102,880元，係因教育局補助112年度冷氣電費及維護費等。
(1) 112年1-5月撥入地方教育發展基金分配數48,801,988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。
(3) 教育局補助推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費87,800元。(局款非統籌)
- 七、46Y政府其他撥入收入：實際數949,334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) 53110202教育部補助111(2)美感與設計創新計畫經費20,000元。(RA0626)
(3) 53110204教育部補助111學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫第2期經費409,360元。(RA1229)
(4) 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)
(5) 53110207教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育實施計畫第2期經費7,240元。(RA1204)(原收14,880元，111年度已認列7,640元)
(6) 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)
(7) 53110225教育部補助111(1)本土語文(客語)國中開課經費756元。(RA1262)(原收6,804元，111年度已認列6,048元)
(8) 53110225教育部補助111(2)本土語文(客語)國中開課經費7,560元。(RA1262)
(9) 53110749教育部補助112年高級中等以下學校體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫經費25,920元。(RA2728)
(10) 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)
(11) (未申請待移回)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)(原收6,120元，111年度已認列5,400元)
- 八、4YY雜項收入：實際數1,356元，較預算分配數短收2,644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1,356元。
- 九、531國民教育計畫：實際數44,289,684元，預算分配數未支用餘額3,667,562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等。
- 十、5L1一般行政管理計畫：實際數919,992元，預算分配數未支用餘額185,750元，主要係業務費核實支應所致。
- 十一、5M4其他設備：可用預算數601,000元(含補辦預算0元)，實際數593,750元，結餘款7,250元，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 5 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				6,964,799	7,294,896	-330,097	-4.53
		累計數				44,289,684	47,957,246	-3,667,562	-7.65

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 5 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	1,535,054	510,477	-1,325,655	10,903,845	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-336,850			-33,685	854,484	
房屋及建築							
機械及設備	19,563,855	-15,215,702	1,280,240	417,952	-721,535	4,488,906	
交通及運輸設備	1,912,443	-1,520,226		71,680	-22,167	298,370	
雜項設備	14,765,814	-9,274,738	218,814	10,200	-548,268	5,151,422	
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 112 年 5 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		36,000	10,645		110,663	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 5 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1,280,240元，變動原因為：(1)增置：購置自動刨木機1組*22,000元、個人電腦4部*27,263元、電腦主機4部*23,429元、筆記型電腦2部*26,116元、平板電腦6部*12,000元、無線網路基地臺2臺*18,500元、供電交換器2臺*15,750元、數位錄音機1臺*10,500元等設備計428,000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，補列國家地震工程研究中心移撥入地震預警系統副站1臺*85,050元等設備計852,240元。減少數計417,952元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等20項20件設備計417,952元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計71,680元，變動原因為：(1)報廢：廣播控制器等3項3件設備計71,680元。
- 3.雜項設備：增加數計218,814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。(2)撥入：補列中崙高中移撥入嵌入式拉門黑(白)板4組*13,266元等設備計53,064元。減少數計10,200元，變動原因為：(1)報廢：碎紙機等1項1件設備計10,200元。
- 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置吳亞即時還原系統永久授權等套裝軟體計36,000元。減少數計10,645元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額10,645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 5 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																
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	428,000	428,000		428,000	100.00						100.00
機械及設備		428,000			428,000	428,000	428,000		428,000	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		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 5 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	601,000	593,750		593,750	98.79	-7,250	-1.21			98.79

※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 5 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	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
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	36,000	36,000		36,000	100.00		0.00			0.89

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,942,240,072	100.00	負 債	5,923,633,854	99.69
流動資產	29,837,939	0.50	流動負債	22,203,519	0.37
現金	27,901,519	0.47	應付款項	22,203,519	0.37
銀行存款	27,781,519	0.47	應付代收款	22,203,519	0.37
銀行存款-公庫存款	4,616,648	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,259,338	0.37	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	603,450	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,901,430,335	99.31
銀行存款-教育儲蓄	302,083	0.01	什項負債	5,901,430,335	99.31
戶			存入保證金	1,251,334	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,900,179,001	99.29
應收款項	73,518	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	73,518	0.00	淨資產	18,606,218	0.31
預付款項	1,862,902	0.03	淨資產	18,606,218	0.31
預付費用	1,862,902	0.03	淨資產	18,606,218	0.31
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5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	4,259,299	0.07
其他準備金	1,029,305	0.02	合計：	5,942,240,072	
其他準備金-其他	1,029,305	0.02			
固定資產	10,793,182	0.18			
土地改良物	854,484	0.01			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-370,535	-0.01			
機械及設備	4,488,906	0.08			
機械及設備	20,426,143	0.34			
累計折舊-機械及設備	-15,937,237	-0.27			
交通及運輸設備	298,370	0.01			
交通及運輸設備	1,840,763	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,542,393	-0.03			
雜項設備	5,151,422	0.09			
雜項設備	14,974,428	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5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	-9,823,006	-0.17			
無形資產	110,663	0.00			
無形資產	110,663	0.00			
電腦軟體	110,663	0.00			
其他資產	5,900,468,983	99.30			
什項資產	5,900,468,983	99.30			
暫付及待結轉帳項	289,982	0.00			
代管資產	5,900,179,001	99.29			
代管資產-土地改良物	56,932	0.00			
代管資產-土地	5,802,771,000	97.65			
代管資產-房屋建築及設備	97,351,069	1.64			
合計：	5,942,240,072				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,447,878	51,305,107
徵收及依法分配收入	1,780	1,780
違規罰款收入	1,780	1,780
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	7,140	1,361,519
財產孳息收入		6,000
廢舊物品售價收入		1,500
財產交易利益		820,254
其他財產收入	7,140	533,765
政府撥入收入	8,438,845	49,854,202
公庫撥款收入	7,975,249	48,904,868
政府其他撥入收入	463,596	949,334
其他收入	113	86,406
受贈收入		85,050
雜項收入	113	1,356
支出	7,493,234	47,045,808
人事支出	6,249,690	41,765,738
人事支出	6,249,690	41,765,738
業務支出	910,374	3,372,720
業務支出	910,374	3,372,720
獎補助支出		13,500
其他獎補助		13,500
財產損失		4,999
財產交易損失		4,999
折舊、折耗及攤銷	309,238	1,831,133
固定資產折舊	307,109	1,820,488
無形資產攤銷	2,129	10,645
其他支出	23,932	57,718
其他支出	23,932	57,718

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	954,644	4,259,299
期初淨資產		14,346,919
解繳公庫		
期末淨資產		18,606,218

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	50,399,803	905,304	51,305,107	收入
徵收及依法分配收入	1,780		1,780	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	541,265	820,254	1,361,519	財產收益
政府撥入收入	49,854,202		49,854,202	政府撥入收入
其他收入	1,356	85,050	86,406	其他收入
基金用途	45,839,426	1,206,382	47,045,808	支出
用人費用	41,765,738		41,765,738	人事支出
服務費用	2,351,139	1,021,581	3,372,720	業務支出
材料及用品費	707,929	-707,929		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
稅捐及規費(強制費)	14,957	-14,957		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	297,095	-297,095		
捐助、補助與獎助	13,500		13,500	獎補助支出
資產短絀		4,999	4,999	財產損失
		1,831,133	1,831,133	折舊、折耗及攤銷
其他	57,718		57,718	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	629,750	-629,750		
本期賸餘(短絀)	4,560,377	-301,078	4,259,299	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	7,702,373	10,903,845	18,606,218	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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62萬9,750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」235萬1,139元與會計科目「業務支出」337萬2,720元間之調整數102萬1,581元，係「材料及用品費」70萬7,929元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「稅捐及規費(強制費)」1萬4,957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)29萬7,095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82萬254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「其他收入」其中8萬5,050元係以來源為非政府機關實物捐贈固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」183萬1,133元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4,999元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
4,616,648	5,645,953	-1,029,305	公庫存款轉列其他準備金1,029,305元。