

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 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 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	104,460,000	7,325,648	7,251,899	73,749	1.02	57,725,451	56,502,887	1,222,564	2.16
徵收及依法分配收入						1,780		1,780	
違規罰款收入		0	0	0		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	301,260	190,000	111,260	58.56	842,525	635,000	207,525	32.68
財產處分收入	48,000	0	0	0		1,500	25,000	-23,500	-94.00
租金收入		1,161	0	1,161		7,161	0	7,161	
其他財產收入	850,000	300,099	190,000	110,099	57.95	833,864	610,000	223,864	36.70
政府撥入收入	103,404,000	7,024,162	7,057,899	-33,737	-0.48	56,878,364	55,859,887	1,018,477	1.82
公庫撥款收入	103,404,000	7,057,899	7,057,899	0		55,962,767	55,859,887	102,880	0.18
政府其他撥入收入		-33,737	0	-33,737		915,597	0	915,597	
其他收入	92,000	226	4,000	-3,774	-94.35	1,582	8,000	-6,418	-80.23
雜項收入	92,000	226	4,000	-3,774	-94.35	1,582	8,000	-6,418	-80.23
基金用途	104,909,000	8,187,545	7,251,899	935,646	12.90	54,026,971	56,951,887	-2,924,916	-5.14
國民教育計畫	97,166,000	7,937,138	7,000,546	936,592	13.38	52,226,822	54,957,792	-2,730,970	-4.97
一般行政管理計畫	3,119,000	250,407	251,353	-946	-0.38	1,170,399	1,357,095	-186,696	-13.76
建築及設備計畫	4,624,000					629,750	637,000	-7,250	-1.14
購建固定資產	4,588,000					593,750	601,000	-7,250	-1.21
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-449,000	-861,897		-861,897		3,698,480	-449,000	4,147,480	-923.71
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					6,840,476	1,885,000	4,955,476	262.89

※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 6 月份

- 一、415違規罰款收入：實際數1,780元。(未編列預算)  
(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7,161元。(未編列預算)  
(1) 112年1月1日至8月5日來來超商股份有限公司設置智慧販賣機使用費7,161元。
- 五、45Y其他財產收入：實際數833,864元，較預算分配數超收223,864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745,353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36,000元。  
(5) 自動販賣機使用電費收入5,545元。
- 六、462公庫撥款收入：實際數55,962,767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1-6月撥入地方教育發展基金分配數55,859,887元。  
(2) 教育局補助112年度公立國小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915,597元。(未編列預算)  
(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(70%)經費342,646元。(RA1229)(原收409,360元，111年度已認列66,714元)  
(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) 53110301教育部補助111(2)國民中學學校用書經費7,634元。(RA2311)  
(10) 53110302教育部補助111學年度本土語文(客語)直播共學計畫經費25,343元。(RA1359)(原收32,147元，111年度已認列6,804元)  
(11) 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)  
(12) 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)  
(13) (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1,582元，較預算分配數短收6,418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1,582元。
- 九、531國民教育計畫：實際數52,226,822元，預算分配數未支用餘額2,730,970元，主要係人事費用核實支應。
- 十、5L1一般行政管理計畫：實際數1,170,399元，預算分配數未支用餘額186,696元，主要係業務費核實支應。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

十一、5M4其他設備：可用預算數1,161,000元(含補辦預算560,000元)，累計預算分配數601,000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

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				7,937,138	7,000,546	936,592	13.38
		累計數				52,226,822	54,957,792	-2,730,970	-4.97

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 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			
<b>資產</b>	37,552,439	-26,347,516	1,535,054	512,764	-1,626,940	10,600,273	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-336,850			-40,422	847,747	
房屋及建築							
機械及設備	19,563,855	-15,215,702	1,280,240	417,952	-891,994	4,318,447	
交通及運輸設備	1,912,443	-1,520,226		71,680	-34,845	285,692	
雜項設備	14,765,814	-9,274,738	218,814	10,200	-659,679	5,040,011	
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

40501293-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	85,308		36,000	12,932		108,376	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  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 6 月份

40501293-7

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109,052元、電腦主機4部93,716元、筆記型電腦2部52,232元、平板電腦6部72,000元、無線網路基地臺2臺37,000元、供電交換器2臺31,500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73,652元、平板電腦37臺421,726元、86吋觸控液晶螢幕4臺271,812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78,750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崁入式拉門黑(白)板4組53,064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12,932元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額12,932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 6 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																
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	387,000		815,000	428,000	428,000	428,000	100.00							52.52
機械及設備		428,000	387,000		815,000	428,000	428,000	428,000	100.00							52.52
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		346,000	173,000	165,750	165,750	95.81	-7,250	-4.19					47.90
雜項設備		173,000	173,000		346,000	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。				47.90
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 6 月份

40501293-9

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	560,000		1,161,000	601,000	593,750		593,750	98.79	-7,250	-1.21			51.14

※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 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	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,940,515,112	100.00	負 債	5,923,074,363	99.71
流動資產	28,714,443	0.48	流動負債	21,859,580	0.37
現金	27,778,046	0.47	應付款項	21,859,580	0.37
銀行存款	27,658,046	0.47	應付代收款	21,859,580	0.37
銀行存款-公庫存款	4,754,774	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,020,587	0.37	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	579,960	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,901,214,783	99.34
銀行存款-教育儲蓄	302,725	0.01	什項負債	5,901,214,783	99.34
戶			存入保證金	1,340,334	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	5,899,874,449	99.32
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	17,440,749	0.29
預付款項	936,397	0.02	淨資產	17,440,749	0.29
預付費用	936,397	0.02	淨資產	17,440,749	0.29
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6月30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	3,093,830	0.05
其他準備金	1,029,305	0.02	合計：	5,940,515,112	
其他準備金-其他	1,029,305	0.02			
固定資產	10,491,897	0.18			
土地改良物	847,747	0.01			
土地改良物	1,225,019	0.02			
累計折舊-土地改良物	-377,272	-0.01			
機械及設備	4,318,447	0.07			
機械及設備	20,426,143	0.34			
累計折舊-機械及設備	-16,107,696	-0.27			
交通及運輸設備	285,692	0.00			
交通及運輸設備	1,840,763	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,555,071	-0.03			
雜項設備	5,040,011	0.08			
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	-9,934,417	-0.17			
無形資產	108,376	0.00			
無形資產	108,376	0.00			
電腦軟體	108,376	0.00			
其他資產	5,900,171,091	99.32			
什項資產	5,900,171,091	99.32			
暫付及待結轉帳項	296,642	0.00			
代管資產	5,899,874,449	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	97.68			
代管資產-房屋建築及設備	97,046,517	1.63			
合計：	5,940,515,112				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,325,648	58,630,755
徵收及依法分配收入		1,780
違規罰款收入		1,780
勞務收入		1,200
服務收入		1,200
財產收益	301,260	1,662,779
財產孳息收入	1,161	7,161
廢舊物品售價收入		1,500
財產交易利益		820,254
其他財產收入	300,099	833,864
政府撥入收入	7,024,162	56,878,364
公庫撥款收入	7,057,899	55,962,767
政府其他撥入收入	-33,737	915,597
其他收入	226	86,632
受贈收入		85,050
雜項收入	226	1,582
支出	8,491,117	55,536,925
人事支出	7,300,153	49,065,891
人事支出	7,300,153	49,065,891
業務支出	875,182	4,247,902
業務支出	875,182	4,247,902
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	303,572	2,134,705
固定資產折舊	301,285	2,121,773
無形資產攤銷	2,287	12,932
其他支出	12,210	69,928
其他支出	12,210	69,928

## 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,165,469	3,093,830
期初淨資產		14,346,919
解繳公庫		
期末淨資產		17,440,749

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

40501293-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	57,725,451	905,304	58,630,755	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	842,525	820,254	1,662,779	財產收益
政府撥入收入	56,878,364		56,878,364	政府撥入收入
其他收入	1,582	85,050	86,632	其他收入
基金用途	54,026,971	1,509,954	55,536,925	支出
用人費用	49,065,891		49,065,891	人事支出
服務費用	3,082,368	1,165,534	4,247,902	業務支出
材料及用品費	768,911	-768,911		
租金、償債、利息及相關手續費	2,000	-2,000		
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	379,666	-379,666		
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
		2,134,705	2,134,705	折舊、折耗及攤銷
其他	69,928		69,928	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)	3,698,480	-604,650	3,093,830	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	6,840,476	10,600,273	17,440,749	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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：

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」308萬2,368元與會計科目「業務支出」424萬7,902元間之調整數116萬5,534元，係「材料及用品費」76萬8,911元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,000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)37萬9,666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：

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」213萬4,705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 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
4,754,774	5,784,079	-1,029,305	公庫存款轉列其他準備金1,029,305元。