

4-0501293

臺北市府教育局主管

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 張淑美



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 113 年 1 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 4-7 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 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 年 1 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	99,926,000	19,591,469	19,117,000	474,469	2.48	19,591,469	19,117,000	474,469	2.48
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	66,000	300		300		300		300	
服務收入	66,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	910,000	244,974		244,974		244,974		244,974	
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	850,000	244,974	0	244,974		244,974	0	244,974	
政府撥入收入	98,736,000	19,343,743	19,117,000	226,743	1.19	19,343,743	19,117,000	226,743	1.19
公庫撥款收入	98,736,000	19,117,000	19,117,000	0		19,117,000	19,117,000	0	
政府其他撥入收入		226,743	0	226,743		226,743	0	226,743	
其他收入	214,000	452		452		452		452	
雜項收入	214,000	452	0	452		452	0	452	
基金用途	101,090,000	16,524,452	19,117,000	-2,592,548	-13.56	16,524,452	19,117,000	-2,592,548	-13.56
國民教育計畫	93,499,000	16,509,009	19,102,000	-2,592,991	-13.57	16,509,009	19,102,000	-2,592,991	-13.57
一般行政管理計畫	3,176,000	15,443	15,000	443	2.95	15,443	15,000	443	2.95
建築及設備計畫	4,415,000								
購建固定資產	4,390,000								
其他	25,000								
本期賸餘(短絀)	-1,164,000	3,067,017		3,067,017		3,067,017		3,067,017	
期初基金餘額	2,693,000					7,149,751	2,693,000	4,456,751	165.49
解繳公庫									
期末基金餘額	1,529,000					10,216,768	2,693,000	7,523,768	279.38

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、415違規罰款收入：2,000元，增加2,000元。

(1) 收廠商112(1)營養午餐-桶餐10月20日午餐發現異物記缺失扣罰1點罰款違規罰款收入2000元，超出預期，致超收入2000元。

二、431服務收入300元，增加300元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、415違規罰款收入：2,000元，增加2,000元。
 - (1) 收廠商112(1)營養午餐-桶餐10月20日午餐發現異物記缺失扣罰1點罰款違規罰款收入2000元，超出預期，致超收入2000元。
- 二、431服務收入300元，增加300元。
 - (1) 教師甄試報名費收入300元，超出預期，致超300元。
- 三、45Y其他財產收入：244,974元，增加244,974元。
 - (1) 開放場地租借費收入238,014元，超出預期，致超收238,014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(21期)6,000元。
 - (3) 112年12月自動販賣機使用電費收入960元。
- 四、462公庫撥款收入：19,117,000元，增加0元。
 - (1) 1月撥入地方教育發展基金分配數19,117,000元。
- 五、46Y政府其他撥入收入：226,743元，增加226,743元。
 - (1) 53110318(RA2227)教育部補助112學年度補助推動實驗教育計畫經費(第1期)(62%)170,803元。(原撥入248,000元，執行77,197元，賸餘款170,803元轉入113年度支用)
 - (2) 53110305(RA2626)教育部補助112學年美感與設計創新課程計畫經費20,000元。(原撥入20,000元，執行0元，賸餘款20,000元轉入113年度支用)
 - (3) 53110317(RA2254)教育部補助112學年度國民中小學學生學習扶助開班經費(第1期)14,515元。(原撥入37,915元，執行23,400元，賸餘款14,515元轉入113年度支用)
 - (4) 53110326(RA2517)教育部補助112學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員經費15,710元。(原撥入26,672元，執行10,962元，賸餘款15,710元轉入113年度支用)
 - (5) 53110306(RA2533)教育部補助高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫經費5,715元。
- 六、4YY雜項收入：452元，增加452元。
 - (1) 數位學生證補卡費收入452元。
- 七、531國民教育：依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。
- 八、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用賸餘款。

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 113 年 1 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				16,509,009	19,102,000	-2,592,991	-13.57
		累計數				16,509,009	19,102,000	-2,592,991	-13.57

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	40,479,693	-29,206,744		2,289	-318,637	10,952,023	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-417,694			-6,737	800,588	
房屋及建築							
機械及設備	21,193,927	-16,582,654			-164,333	4,446,940	差異數係新購LED不對稱天幕燈2盞等設備90,000元，因急需提前購置1月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

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 113 年 1 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			
交通及運輸設備	1,780,528	-1,443,944			-10,822	325,762	差異數係新購DMX信號分配器1臺設備16,000元，因急需提前購置1月尚未分配，帳面財產暫不入帳。 差異數係購置圖書設備39,768元，因急需提前購置1月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
雜項設備	16,185,569	-10,762,452			-136,745	5,286,372	
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 113 年 1 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	94,650			2,289		92,361	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 113 年 1 月份

40501293-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.差異數係新購LED不對稱天幕燈2盞等設備90,000元，因急需提前購置1月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)交通及運輸設備：

1.差異數係新購DMX信號分配器1臺設備16,000元，因急需提前購置1月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1.差異數係購置圖書設備39,768元，因急需提前購置1月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(四)電腦軟體：

1.減少數計2,289元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額2,289元。

(2)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 113 年 1 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		526,000			526,000										
機械及設備		526,000			526,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		16,000			16,000										
交通及運輸設備		16,000			16,000										
購建中固定資產															
雜項設備		211,000			211,000										
雜項設備		211,000			211,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		753,000			753,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	25,000		25,000											
521 購置電腦軟體	25,000		25,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,637,000		3,637,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,637,000		3,637,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,662,000		3,662,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	24,720,128	100.00	負債	3,551,337	14.37
流動資產	12,554,237	50.79	流動負債	2,576,558	10.42
現金	11,796,906	47.72	應付款項	2,576,558	10.42
銀行存款	11,676,906	47.24	應付代收款	2,558,162	10.35
銀行存款-公庫存款	8,322,116	33.67	應付費用	18,396	0.07
銀行存款-保管款	2,499,789	10.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	571,537	2.31	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	283,464	1.15	其他負債	974,779	3.94
零用及週轉金	120,000	0.49	什項負債	974,779	3.94
應收款項	198,589	0.80	存入保證金	974,779	3.94
其他應收款	198,589	0.80	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	558,742	2.26	淨資產	21,168,791	85.63
預付費用	558,742	2.26	淨資產	21,168,791	85.63
長期貸墊款及準備金	1,035,717	4.19	淨資產	21,168,791	85.63
			累積餘額	18,422,700	74.53
			本期賸餘	2,746,091	11.11

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,035,717	4.19	淨資產調整數		
其他準備金	1,035,717	4.19	合計：	24,720,128	
其他準備金-其他	1,035,717	4.19			
固定資產	10,859,662	43.93			
土地改良物	800,588	3.24			
土地改良物	1,225,019	4.96			
累計折舊-土地改良物	-424,431	-1.72			
機械及設備	4,446,940	17.99			
機械及設備	21,193,927	85.74			
累計折舊-機械及設備	-16,746,987	-67.75			
交通及運輸設備	325,762	1.32			
交通及運輸設備	1,780,528	7.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,454,766	-5.88			
雜項設備	5,286,372	21.38			
雜項設備	16,185,569	65.48			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1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	-10,899,197	-44.09			
無形資產	92,361	0.37			
無形資產	92,361	0.37			
電腦軟體	92,361	0.37			
其他資產	178,151	0.72			
什項資產	178,151	0.72			
暫付及待結轉帳項	178,151	0.72			
代管資產	5,897,742,585	23,858.06			
代管資產-土地改良物	56,932	0.23			
代管資產-土地	5,802,771,000	23,473.87			
代管資產-房屋建築及設備	94,914,653	383.96			
應付代管資產	-5,897,742,585	-23,858.06			
合計：	24,720,128				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,591,469	19,591,469
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	244,974	244,974
其他財產收入	244,974	244,974
政府撥入收入	19,343,743	19,343,743
公庫撥款收入	19,117,000	19,117,000
政府其他撥入收入	226,743	226,743
其他收入	452	452
雜項收入	452	452
支出	16,845,378	16,845,378
人事支出	16,385,508	16,385,508
人事支出	16,385,508	16,385,508
業務支出	138,944	138,944
業務支出	138,944	138,944
折舊、折耗及攤銷	320,926	320,926
固定資產折舊	318,637	318,637
無形資產攤銷	2,289	2,289
本期賸餘(短絀)	2,746,091	2,746,091
期初淨資產		18,422,700
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		21,168,791

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	19,591,469		19,591,469	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	244,974		244,974	財產收益
政府撥入收入	19,343,743		19,343,743	政府撥入收入
其他收入	452		452	其他收入
基金用途	16,524,452	320,926	16,845,378	支出
用人費用	16,385,508		16,385,508	人事支出
服務費用	84,601	54,343	138,944	業務支出
材料及用品費	54,343	-54,343		
		320,926	320,926	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,067,017	-320,926	2,746,091	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,149,751	11,272,949	18,422,700	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,216,768	10,952,023	21,168,791	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」84,601元與會計科目「業務支出」138,944元間之調整數54,343元，係「材料及用品費」54,343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「折舊、折耗及攤銷」320,926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 113 年 1 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
8,322,116	9,357,833	-1,035,717	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他1,035,717元。