

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 3 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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-8 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 9 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 10 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 11-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	99,926,000	7,421,380	7,358,000	63,380	0.86	34,677,306	34,057,000	620,306	1.82
徵收及依法分配收入						4,000		4,000	
違規罰款收入		0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	66,000					300		300	
服務收入	66,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	910,000	293,496	213,500	79,996	37.47	539,560	213,500	326,060	152.72
財產處分收入	48,000	15,206	0	15,206		15,206	0	15,206	
租金收入	12,000	3,000	1,000	2,000	200.00	3,000	1,000	2,000	200.00
其他財產收入	850,000	275,290	212,500	62,790	29.55	521,354	212,500	308,854	145.34
政府撥入收入	98,736,000	7,127,658	7,123,500	4,158	0.06	34,131,751	33,822,500	309,251	0.91
公庫撥款收入	98,736,000	7,123,500	7,123,500	0		33,822,500	33,822,500	0	
政府其他撥入收入		4,158	0	4,158		309,251	0	309,251	
其他收入	214,000	226	21,000	-20,774	-98.92	1,695	21,000	-19,305	-91.93
雜項收入	214,000	226	21,000	-20,774	-98.92	1,695	21,000	-19,305	-91.93
基金用途	101,090,000	7,582,141	7,358,000	224,141	3.05	30,942,859	34,057,000	-3,114,141	-9.14
國民教育計畫	93,499,000	7,359,409	7,072,000	287,409	4.06	30,438,824	33,471,000	-3,032,176	-9.06
一般行政管理計畫	3,176,000	222,732	286,000	-63,268	-22.12	504,035	586,000	-81,965	-13.99
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	-160,761		-160,761		3,734,447		3,734,447	
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					10,884,198	2,693,000	8,191,198	304.17

註：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：4,000元，增加4,000元。

(1) 收廠商112(1)營養午餐-桶餐營養午餐發現異物記缺失扣罰違規罰款收入等計4000元，超出預期，致超收入4,000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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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：4,000元，增加4,000元。
 - (1) 收廠商112(1)營養午餐-桶餐營養午餐發現異物記缺失扣罰違規罰款收入等計4000元，超出預期，致超收入4,000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、451財產處分收入：15,206元，增加15,206元。
 - (1) 451-1財產處分收入：113年1-2月臺北惜物網網路拍賣公佈欄設備等4項財產處分收入15,206元，超出預期，致超收15,206元。
- 四、452租金收入：3,000元，增加2,000元。
 - (1) 113年3月-113年5月(3期)新巨企業社設置(智慧販賣機使用費)租金收入3,000元，超出預期，致超收2,000元。
- 五、45Y其他財產收入521,354元，增加308,854元。
 - (1) 開放場地租借費收入488,984元，超出預期，致超收276,484元(收支對列)。
 - (2) 教職員工停車收入12,000元(收支對列)。
 - (3) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費收入(21-23期)18,000元。
 - (4) 112年12月-113年2月自動販賣機使用電費收入2,370元。
- 六、462公庫撥款收入：33,822,500元，增加0元。
 - (1) 1-3月撥入地方教育發展基金分配數33,822,500元。
- 七、46Y政府其他撥入收入：309,251元，增加309,251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0元。(原收5,715元，已執行0元，113年度移回結餘款5,715元)
 - (6) 53110323(RA2359)教育部補助112學年度本土語文(客語)直播共學計畫協同人員鐘點費經費81,925元。(原收98,557元，112年度已認列16,632元，已執行0元，113年度移回結餘款0元)
 - (7) 53110316(RA2204)教育部補助112學年國中學生生涯發展教育(含出版品印製)經費(第2期)2,140元。(原收15,600元，112年度已認列13,460元，已執行0元，113年度移回結餘款0元)
 - (8) 53110902(RA3907)教育部補助113年度防治藥物濫用校園宣導實施計畫校園防毒守門員入班宣導經費4,158元。
 - (9) 53110216(RA2A63)教育部補助112年推動中小學數位學習精進計畫經費0元。(原收88,000元，112年度已認列88,000元，結餘款0元)
 - (10) 53110216(RA2784)教育部補助112學年友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費0元。(原收4,000元，112年度已認列4,000元，結餘款0元)
- 八、4YY雜項收入：1,695元，增加19,305元。
 - (1) 數位學生證補卡費收入1,695元。
- 九、531國民教育：
 - (1) 依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。
 - (2) 預借職員112年度考績獎金俟核定後轉正核銷1,134,505元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

十、5LI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

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				7,359,409	7,072,000	287,409	4.06
		累計數				30,438,824	33,471,000	-3,032,176	-9.06

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 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	40,479,693	-29,206,744		1,092,609	132,492	10,312,832	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-417,694			-20,211	787,114	
房屋及建築							
機械及設備	21,193,927	-16,582,654		310,212	-187,522	4,113,539	差異數係(年度預算)新購LED不對稱天幕燈2盞等設備計211,800元，因急需提前購置3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

40501293-6

資本資產明細表

中華民國 113 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			
交通及運輸設備	1,780,528	-1,443,944		52,500	19,509	303,593	差異數係(年度預算)新購DMX信號分配器1臺設備16,000元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。 差異數係(年度預算)購置圖書設備1批等設備計210,768元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
雜項設備	16,185,569	-10,762,452		723,031	320,716	5,020,802	
租賃資產 租賃權益改良							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-7

資本資產明細表

中華民國 113 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	94,650			6,866		87,784	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

資本資產明細表
中華民國 113 年 3 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.減少數計310,212元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢電動抽水馬達等10項設備等計310,212元。

2.差異數係(年度預算)新購LED不對稱天幕燈2盞等設備計211,800元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)交通及運輸設備：

1.減少數計52,500元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等3項設備等計52,500元。

2.差異數係(年度預算)新購DMX信號分配器1臺設備16,000元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1.減少數計723,031元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷（暖）氣機等19項設備等計723,031元。

2.差異數係(年度預算)購置圖書設備1批等設備計210,768元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(四)電腦軟體：

1.減少數計6,866元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額6,866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
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 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	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				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,358,255	100.00	負 債	23,161,225	52.21
流動資產	32,701,406	73.72	流動負債	21,783,134	49.11
現金	30,620,662	69.03	應付款項	21,783,134	49.11
銀行存款	30,500,662	68.76	應付代收款	21,776,834	49.09
銀行存款-公庫存款	7,654,037	17.26	應付費用	6,300	0.01
銀行存款-保管款	21,557,959	48.60	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	984,572	2.22	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	304,094	0.69	其他負債	1,378,091	3.11
零用及週轉金	120,000	0.27	什項負債	1,378,091	3.11
應收款項	76,497	0.17	存入保證金	1,378,091	3.11
其他應收款	76,497	0.17	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,004,247	4.52	淨資產	21,197,030	47.79
預付費用	2,004,247	4.52	淨資產	21,197,030	47.79
長期貸墊款及準備金	1,035,717	2.33	淨資產	21,197,030	47.79
			累積餘額	18,422,700	41.53
			本期騰餘	2,774,330	6.25

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. 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,035,717	2.33	淨資產調整數		
其他準備金	1,035,717	2.33	合計：	44,358,255	
其他準備金-其他	1,035,717	2.33			
固定資產	10,225,048	23.05			
土地改良物	787,114	1.77			
土地改良物	1,225,019	2.76			
累計折舊-土地改良物	-437,905	-0.99			
機械及設備	4,113,539	9.27			
機械及設備	20,883,715	47.08			
累計折舊-機械及設備	-16,770,176	-37.81			
交通及運輸設備	303,593	0.68			
交通及運輸設備	1,728,028	3.90			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,424,435	-3.21			
雜項設備	5,020,802	11.32			
雜項設備	15,462,538	34.86			

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	-10,441,736	-23.54			
無形資產	87,784	0.20			
無形資產	87,784	0.20			
電腦軟體	87,784	0.20			
其他資產	308,300	0.70			
什項資產	308,300	0.70			
暫付及待結轉帳項	308,300	0.70			
代管資產	5,920,626,481	13,347.29			
代管資產-土地改良物	56,932	0.13			
代管資產-土地	5,826,264,000	13,134.57			
代管資產-房屋建築及設備	94,305,549	212.60			
應付代管資產	-5,920,626,481	-13,347.29			
合計：	44,358,255				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,421,380	34,677,306
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	293,496	539,560
財產孳息收入	3,000	3,000
財產交易利益	15,206	15,206
其他財產收入	275,290	521,354
政府撥入收入	7,127,658	34,131,751
公庫撥款收入	7,123,500	33,822,500
政府其他撥入收入	4,158	309,251
其他收入	226	1,695
雜項收入	226	1,695
支出	7,909,469	31,902,976
人事支出	6,591,718	29,268,986
人事支出	6,591,718	29,268,986
業務支出	960,923	1,623,773
業務支出	960,923	1,623,773
獎補助支出	15,000	15,000
其他獎補助	15,000	15,000
財產損失	10,858	10,858
財產交易損失	10,858	10,858
折舊、折耗及攤銷	316,470	949,259
固定資產折舊	314,180	942,393
無形資產攤銷	2,290	6,866
其他支出	14,500	35,100
其他支出	14,500	35,100

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113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）	-488,089	2,774,330
期初淨資產		18,422,700
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		21,197,030

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 3 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	34,677,306		34,677,306	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	539,560		539,560	財產收益
政府撥入收入	34,131,751		34,131,751	政府撥入收入
其他收入	1,695		1,695	其他收入
基金用途	30,942,859	960,117	31,902,976	支出
用人費用	29,268,986		29,268,986	人事支出
服務費用	1,153,140	470,633	1,623,773	業務支出
材料及用品費	231,117	-231,117		
租金、償債、利息及相關手續費	14,400	-14,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	225,116	-225,116		
捐助、補助與獎助	15,000		15,000	獎補助支出
資產短絀		10,858	10,858	財產損失
其他	35,100		35,100	其他支出
其他	35,100		35,100	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,734,447	-960,117	2,774,330	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	10,884,198	10,312,832	21,197,030	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

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」1,153,140元與會計科目「業務支出」1,623,773元間之調整數470,633元，係「材料及用品費」231,117元、「租金、償債、利息及相關手續費」14,400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）225,116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」949,259元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」10,858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 113 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
7,654,037	8,689,754	-1,035,717	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他1,035,717元。