

4-0501293

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 113 年 5 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 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 1-3 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 9-10 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 11 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 12-14 頁 |
| 二、17..... | 第 15-16 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 17-18 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 19 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 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 | 99,926,000 | 8,690,928 | 7,560,000 | 1,130,928 | 14.96 | 51,117,087 | 48,392,800 | 2,724,287 | 5.63 |
| 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 | 3,081 | 1,000 | 2,081 | 208.10 | 599,083 | 215,500 | 383,583 | 178.00 |
| 財產處分收入 | 48,000 | 2,146 | 0 | 2,146 | | 17,352 | 0 | 17,352 | |
| 租金收入 | 12,000 | 0 | 1,000 | -1,000 | -100.00 | 3,000 | 3,000 | 0 | |
| 其他財產收入 | 850,000 | 935 | 0 | 935 | | 578,731 | 212,500 | 366,231 | 172.34 |
| 政府撥入收入 | 98,736,000 | 8,687,734 | 7,538,000 | 1,149,734 | 15.25 | 50,511,557 | 48,114,300 | 2,397,257 | 4.98 |
| 公庫撥款收入 | 98,736,000 | 8,680,200 | 7,538,000 | 1,142,200 | 15.15 | 49,256,500 | 48,114,300 | 1,142,200 | 2.37 |
| 政府其他撥入收入 | | 7,534 | 0 | 7,534 | | 1,255,057 | 0 | 1,255,057 | |
| 其他收入 | 214,000 | 113 | 21,000 | -20,887 | -99.46 | 2,147 | 63,000 | -60,853 | -96.59 |
| 雜項收入 | 214,000 | 113 | 21,000 | -20,887 | -99.46 | 2,147 | 63,000 | -60,853 | -96.59 |
| 基金用途 | 101,090,000 | 7,253,116 | 7,560,000 | -306,884 | -4.06 | 45,724,554 | 49,556,800 | -3,832,246 | -7.73 |
| 國民教育計畫 | 93,499,000 | 7,016,814 | 7,275,000 | -258,186 | -3.55 | 44,342,417 | 48,018,000 | -3,675,583 | -7.65 |
| 一般行政管理計畫 | 3,176,000 | 236,302 | 285,000 | -48,698 | -17.09 | 999,337 | 1,156,000 | -156,663 | -13.55 |
| 建築及設備計畫 | 4,415,000 | | | | | 382,800 | 382,800 | | |
| 購建固定資產 | 4,390,000 | | | | | 382,800 | 382,800 | | |
| 其他 | 25,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -1,164,000 | 1,437,812 | | 1,437,812 | | 5,392,533 | -1,164,000 | 6,556,533 | -563.28 |
| 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 | | | | | 12,542,284 | 1,529,000 | 11,013,284 | 720.29 |

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 5 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：17,352元，增加17,352元。
 - (1) 451-1財產處分收入：113年1-4月臺北惜物網網路拍賣公佈欄設備等4項財產處分收入17,352元，超出預期，致超收17,352元。
- 四、452租金收入：3,000元，無增減。
 - (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。
- 五、45Y其他財產收入578,731元，增加366,231元。
 - (1) 開放場地租借費收入497,456元，超出預期，致超收366,231元(收支對列)。
 - (2) 學生宿舍費收入41,040元(收支對列)。
 - (3) 教職員工停車收入12,000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(21-24期)24,000元。
 - (5) 112年12月-113年4月自動販賣機使用電費收入4,235元。
- 六、462公庫撥款收入：49,256,500元，增加1,142,200元。
 - (1) 1-5月撥入地方教育發展基金分配數48,114,300元。
 - (2) 教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)(局款非統籌)1,142,200元。
- 七、46Y政府其他撥入收入：1,255,057元，增加1,255,057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)
 - (11) 53110304(RA2285)教育部補助112學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費(中輟之虞學生彈性輔導及高關課程)15,602元。(原收29,330元，112年度已認列13,728元，結餘款0元)
 - (12) 53110303(RA2360)教育部補助112(1)新住民語文課程開班經費0元。(原收10,326元，112年度已認列10,326元，結餘款0元)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

(13) 53110401及5M410401(RA2460)教育部補助112學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費902,000元(經常門補助70%462,000元及資本門440,000元)。

(14) 3110317(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2期) 20,670元。

(15) 3110301(RA3311)教育部補助112(2)國民中學學校用書經費(補助70%)7,534元。

八、4YY雜項收入：2,147元，減少60,853元。

(1) 數位學生證補卡費收入2,147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。

十、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用賸餘款。

十一、5M4其他設備：

累計分配數(不含補辦預算) 382,800元，累計實際數382,800元，增加0元。

1. 機械及設備：累計分配數(不含補辦預算) 197,800元，累計實際數197,800元，無增減。

(1) 係執行(班級設備)購置新購LED不對稱天幕燈2盞60,000元、固定式燈光桿1支30,000元、污水馬達2臺37,800元、LED變焦聚光燈2盞60,000元，共計187,800元、(特教設備)購置新購碎紙機1臺10,000元，總計197,800元。

2. 交通及運輸設備：累計分配數(不含補辦預算)16,000元，累計實際數16,000元，無增減。

(1) 係執行級設備)購置新購DMX信號分配器1臺16,000元

3. 雜項設備：累計分配數(不含補辦預算) 169,000元，累計實際數169,000元，無增減。

(1) 係執行(班級設備)購置防潮箱39,000元、電動布幕1組71,000元、雙門電冰箱1臺11,000元、電腦燈光控制器1臺48,000元，共計169,000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 113 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 | | | | 7,016,814 | 7,275,000 | -258,186 | -3.55 |
| | | 累計數 | | | | 44,342,417 | 48,018,000 | -3,675,583 | -7.65 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-5

資本資產明細表

中華民國 113 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 | 40,479,693 | -29,206,744 | 1,013,600 | 1,097,043 | -606,423 | 10,583,083 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 1,225,019 | -417,694 | | | -33,685 | 773,640 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 21,193,927 | -16,582,654 | 784,345 | 310,212 | -620,816 | 4,464,590 | 差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置銅製蒸餾器1臺等設備共計182,455元，因急需提前購置5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 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 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,780,528 | -1,443,944 | 32,955 | 52,500 | -5,036 | 312,003 | 差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置移動式無線擴音機1組等設備計98,045元，因急需提前購置5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批等設備共計183,468元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。 |
| 雜項設備 | 16,185,569 | -10,762,452 | 196,300 | 723,031 | 53,114 | 4,949,500 | |
| 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 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 | | | |
| 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 發展中之無形資產 其他 | 94,650 | | | 11,300 | | 83,350 | 差異數係(年度預算)購置平板車軟體1套設備等共計25,000元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。 |

註：

資本資產明細表
中華民國 113 年 5 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.增加數計784,345元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(班級設備)等購置LED不對稱天幕燈2盞等設備計197,800元。

(2)撥入：(淨資產調整數)補列教育局移撥臺北市校園能源管理系統EMS建置案購置流電壓錶2個等設備計570,000元、教育局補助推動實驗教育計畫購置3D列印機1臺分攤款16,545元，共計586,545元。

2.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。

3.差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置銅製蒸餾器1臺等設備共計182,455元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計32,955元，變動原因為：

(1)增置：年度預算等購置新購DMX信號分配器1臺設備16,000元。

(2)撥入：(淨資產調整數)教育局補助推動實驗教育計畫經費購置混音器1臺16,955元。

2.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。

3.差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置移動式無線擴音機1組等設備計98,045元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1.增加數計196,300元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(班級設備)等購置防潮箱1臺等設備計169,000元。

(2)撥入：(淨資產調整數)教育局補助推動實驗教育計畫經費購置爵士鼓1組27,300元。

2.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。

3.差異數係(年度預算)購置圖書設備1批等設備共計183,468元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(四)電腦軟體：

1.減少數計11,300元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額11,300元。

(2)電腦軟體不入財產管理系統。

2.差異數係(年度預算)購置平板車軟體1套設備等共計25,000元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

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 5 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 368,000 | | 894,000 | 197,800 | 197,800 | | 197,800 | 100.00 | | | | | | 22.13 |
| 機械及設備 | | 526,000 | 368,000 | | 894,000 | 197,800 | 197,800 | | 197,800 | 100.00 | | | 1. (班級設備)購置新購LED不對稱天幕燈2盞60,000元、固定式燈光桿1支30,000元、污水馬達2盞37,800元、LED變焦聚光燈2盞60,000元，共計187,800元。 2. (特教設備)購置新購碎紙機1臺10,000元。 | | | 22.13 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 16,000 | 99,000 | | 115,000 | 16,000 | 16,000 | | 16,000 | 100.00 | | | | | | 13.91 |
| 交通及運輸設備 | | 16,000 | 99,000 | | 115,000 | 16,000 | 16,000 | | 16,000 | 100.00 | | | (班級設備)購置新購DMX信號分配器1臺16,000元。 | | | 13.91 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 211,000 | 144,000 | | 355,000 | 169,000 | 169,000 | | 169,000 | 100.00 | | | | | | 47.61 |

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 5 月份

40501293-10

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 雜項設備 | | 211,000 | 144,000 | | 355,000 | 169,000 | 169,000 | | 169,000 | 100.00 | | | (班級設備)購置防潮箱1臺39,000元、電動布幕1組71,000元、雙門電冰箱1臺11,000元、電腦燈光控制器1臺48,000元，共計169,000元。 | | 47.61 |
| 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計 | | 753,000 | 611,000 | | 1,364,000 | 382,800 | 382,800 | | 382,800 | 100.00 | | | | | 28.06 |

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 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 | 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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 47,065,493 | 100.00 | 負 債 | 23,940,126 | 50.87 |
| 流動資產 | 35,128,097 | 74.64 | 流動負債 | 22,617,035 | 48.05 |
| 現金 | 32,963,676 | 70.04 | 應付款項 | 22,617,035 | 48.05 |
| 銀行存款 | 32,843,676 | 69.78 | 應付代收款 | 22,617,035 | 48.05 |
| 銀行存款-公庫存款 | 9,222,146 | 19.59 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 22,378,999 | 47.55 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 953,587 | 2.03 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 1,323,091 | 2.81 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 288,944 | 0.61 | 什項負債 | 1,323,091 | 2.81 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 1,323,091 | 2.81 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.25 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 應收款項 | 52,443 | 0.11 | 淨資產 | 23,125,367 | 49.13 |
| 其他應收款 | 52,443 | 0.11 | 淨資產 | 23,125,367 | 49.13 |
| 預付款項 | 2,111,978 | 4.49 | 淨資產 | 23,125,367 | 49.13 |
| 預付費用 | 2,111,978 | 4.49 | 累積餘額 | 18,422,700 | 39.14 |
| 長期貸墊款及準備金 | 1,035,717 | 2.20 | 本期騰餘 | 4,071,867 | 8.65 |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|--------|------------|------|
| 準備金 | 1,035,717 | 2.20 | 淨資產調整數 | 630,800 | 1.34 |
| 其他準備金 | 1,035,717 | 2.20 | 合計： | 47,065,493 | |
| 其他準備金-其他 | 1,035,717 | 2.20 | | | |
| 固定資產 | 10,499,733 | 22.31 | | | |
| 土地改良物 | 773,640 | 1.64 | | | |
| 土地改良物 | 1,225,019 | 2.60 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -451,379 | -0.96 | | | |
| 機械及設備 | 4,464,590 | 9.49 | | | |
| 機械及設備 | 21,668,060 | 46.04 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -17,203,470 | -36.55 | | | |
| 交通及運輸設備 | 312,003 | 0.66 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,760,983 | 3.74 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,448,980 | -3.08 | | | |
| 雜項設備 | 4,949,500 | 10.52 | | | |
| 雜項設備 | 15,658,838 | 33.27 | | | |

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 | -10,709,338 | -22.75 | | | |
| 無形資產 | 83,350 | 0.18 | | | |
| 無形資產 | 83,350 | 0.18 | | | |
| 電腦軟體 | 83,350 | 0.18 | | | |
| 其他資產 | 318,596 | 0.68 | | | |
| 什項資產 | 318,596 | 0.68 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 318,596 | 0.68 | | | |
| 代管資產 | 5,920,017,377 | 12,578.25 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 56,932 | 0.12 | | | |
| 代管資產-土地 | 5,826,264,000 | 12,379.06 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 93,696,445 | 199.08 | | | |
| 應付代管資產 | -5,920,017,377 | -12,578.25 | | | |
| 合計： | 47,065,493 | | | | |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 8,690,928 | 51,117,087 |
| 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 | 3,081 | 599,083 |
| 財產孳息收入 | | 3,000 |
| 財產交易利益 | 2,146 | 17,352 |
| 其他財產收入 | 935 | 578,731 |
| 政府撥入收入 | 8,687,734 | 50,511,557 |
| 公庫撥款收入 | 8,680,200 | 49,256,500 |
| 政府其他撥入收入 | 7,534 | 1,255,057 |
| 其他收入 | 113 | 2,147 |
| 雜項收入 | 113 | 2,147 |
| 支出 | 7,586,620 | 47,045,220 |
| 人事支出 | 6,552,391 | 42,352,506 |
| 人事支出 | 6,552,391 | 42,352,506 |
| 業務支出 | 641,545 | 2,851,261 |
| 業務支出 | 641,545 | 2,851,261 |
| 獎補助支出 | | 15,000 |
| 其他獎補助 | | 15,000 |
| 財產損失 | | 10,858 |
| 財產交易損失 | | 10,858 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 333,504 | 1,692,608 |
| 固定資產折舊 | 331,357 | 1,681,308 |
| 無形資產攤銷 | 2,147 | 11,300 |
| 其他支出 | 59,180 | 122,987 |
| 其他支出 | 59,180 | 122,987 |

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) | 1,104,308 | 4,071,867 |
| 期初淨資產 | | 18,422,700 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 630,800 |
| 期末淨資產 | | 23,125,367 |

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

40501293-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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 | 51,117,087 | | 51,117,087 | 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 | 599,083 | | 599,083 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 50,511,557 | | 50,511,557 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 2,147 | | 2,147 | 其他收入 |
| 基金用途 | 45,724,554 | 1,320,666 | 47,045,220 | 支出 |
| 用人費用 | 42,352,506 | | 42,352,506 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,228,404 | 622,857 | 2,851,261 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 347,069 | -347,069 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 15,200 | -15,200 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 12,540 | -12,540 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 248,048 | -248,048 | | |
| 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 | 122,987 | | 122,987 | 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及營舍與設施工程支出 | 382,800 | -382,800 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 5,392,533 | -1,320,666 | 4,071,867 | 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 |
| | | 630,800 | 630,800 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 12,542,284 | 10,583,083 | 23,125,367 | 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 5 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：

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及營舍與設施工程支出」（不含遞延支出）執行數382,800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」2,228,404元與會計科目「業務支出」2,851,261元間之調整數622,857元，係「材料及用品費」347,069元、「租金、償債、利息及相關手續費」15,200元、「稅捐及規費(強制費)」12,540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）248,048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」1,692,608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：

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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 |
|-----------|------------|------------|-------------------------------|
| 9,222,146 | 10,257,863 | -1,035,717 | 差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他1,035,717元。 |