

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 9 月份

主辦會計人員

張淑美



機關長官

高毓璇



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 9 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 1-4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
二、資本資產明細表.....	第 6-8 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 9-12 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 13 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 14-16 頁
二、收入支出表.....	第 17-18 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19-20 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 21 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 9 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	7,834,101	7,599,000	235,101	3.09	86,302,787	83,164,000	3,138,787	3.77
徵收及依法分配收入						9,165		9,165	
違規罰款收入		0	0	0		9,165	0	9,165	
勞務收入	66,000	-3,840		-3,840		67,060	66,000	1,060	1.61
服務收入	66,000	-3,840	0	-3,840		67,060	66,000	1,060	1.61
財產收入	910,000	346,043	237,500	108,543	45.70	1,322,811	694,500	628,311	90.47
財產處分收入	48,000	0	24,000	-24,000	-100.00	17,352	48,000	-30,648	-63.85
租金收入	12,000	0	1,000	-1,000	-100.00	6,000	9,000	-3,000	-33.33
其他財產收入	850,000	346,043	212,500	133,543	62.84	1,299,459	637,500	661,959	103.84
政府撥入收入	98,736,000	7,483,905	7,340,500	143,405	1.95	84,891,546	82,256,500	2,635,046	3.20
公庫撥款收入	98,736,000	7,340,500	7,340,500	0		83,398,700	82,256,500	1,142,200	1.39
政府其他撥入收入		143,405	0	143,405		1,492,846	0	1,492,846	
其他收入	214,000	7,993	21,000	-13,007	-61.94	12,205	147,000	-134,795	-91.70
雜項收入	214,000	7,993	21,000	-13,007	-61.94	12,205	147,000	-134,795	-91.70
基金用途	101,090,000	7,093,165	7,599,000	-505,835	-6.66	78,587,015	84,349,000	-5,761,985	-6.83
國民教育計畫	93,499,000	6,893,376	7,314,000	-420,624	-5.75	74,142,382	81,275,000	-7,132,618	-8.78
一般行政管理計畫	3,176,000	199,789	285,000	-85,211	-29.90	1,917,465	2,296,000	-378,535	-16.49
建築及設備計畫	4,415,000					2,527,168	778,000	1,749,168	224.83
購建固定資產	4,390,000					2,502,168	753,000	1,749,168	232.29
其他	25,000					25,000	25,000		
本期賸餘(短絀)	-1,164,000	740,936		740,936		7,715,772	-1,185,000	8,900,772	-751.12
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					14,865,523	1,508,000	13,357,523	885.78

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：9,165元，增加9,165元。

(1) 收廠商112(2)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8,000元，超出預期，致超收8,000元。

(2) 收(逾期繳納)113/5/28-6/27(第25期皓揚環境科技)臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費-延遲利息50元及違約金120元共計170元，超出預期，致超收170元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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：9,165元，增加9,165元。
 - (1) 收廠商112(2)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8,000元，超出預期，致超收8,000元。
 - (2) 收(逾期繳納)113/5/28-6/27(第25期皓揚環境科技)臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費-延遲利息50元及違約金120元共計170元，超出預期，致超收170元。
 - (3) 收(畢業紅攝影)繳納112學年度第35屆畢業紀念冊延遲送達逾期違約金罰款收入(66300*千分之一*15天)995元，超出預期，致超收995元。
- 二、431服務收入67,060元，增加1,060元。
 - (1) 教師甄試報名費收入4,500元，超出預期，致超收1,500元。
 - (2) 113年度暑期游泳訓練班報名費收入62,560元，未如預期，致短收440元。
- 三、451財產處分收入：17,352元，減少30,648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，未如預期，致短收30,648元。
- 四、452租金收入：6,000元，減少3,000元。
 - (1) 113年3月-113年8月(3-4期)新巨企業社設置(智慧販賣機使用費)租金收入6,000元。
- 五、45Y其他財產收入1,299,459元，增加661,959元。
 - (1) 開放場地租借費收入1,192,907元，超出預期，致超收612,459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24,012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(21-27期)34,400元。
 - (5) 112年12月-113年8月自動販賣機使用電費收入7,100元。
- 六、462公庫撥款收入：83,398,700元，增加1,142,200元。
 - (1) 1-9月撥入地方教育發展基金分配數82,256,500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：1,492,846元，增加1,492,846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%)149,884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，執行經常門50,684元及資本門99,200元，賸餘款20,919元移回教育局)。
 - (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，113年度執行20140元，結餘款0元)
 - (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。(112年原撥入37,915元，執行23,400元，賸餘款14,515元轉入113年度支用，113年執行14,515元)
 - (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10,630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，113年執行10,630元，賸餘款5,080元移回教育局)
 - (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16,073元。(原收98,557元，112年度已認列16,632元，已執行16,632元，113年度執行16,073元，賸餘款65,852元移回教育局)
 - (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年度執行2,140元，結餘款0元)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

- (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。(原撥入4,158元,執行4,158元,賸餘款0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,113年度執行15,602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)
- (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827,770元(原撥入902,000元-經常門補助70%462,000元及資本門440,000元,執行經常門387,770元及資本門440,000元,賸餘款74,230元移回教育局)。
- (14) 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2期)2,285元。(原撥入20,670元,執行2,285元,賸餘款18,385元移回教育局)
- (15) 53110301(RA3311)教育部補助112(2)國民中學學校用書經費(補助70%)7,534元。(原撥入7,534元,執行7,534元,賸餘款0元)
- (16) 53110321(RA2229)教育部補助112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中1000專案)277,200元。(原收380,800元,112年度已認列52,443元,已執行52,443元,113年度執行277,200元,賸餘款51,157元移回教育局)
- (17) 53110210(RA2356)教育部補助112(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)1,650元。
- (18) 53110749(RA3728)教育部補助113年度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72,900元。
- (19) 53110209(RA3A63)教育部補助113年度推動中小學數位學習精及秘進方案代理代課費58,212元。
- (20) 53110303(RA2360)教育部補助112(2)新住民語文課程開班經費12,293元。

八、4YY雜項收入:12,205元,減少134,795元。

- (1) 數位學生證補卡費收入2,938元。
- (2) 113年度科學樓屋頂防水整修工程臨時水電補助費1,500元。
- (3) 112學年度教科書款1,822元等4項賸餘款繳庫7,767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)預借教師112年度考績獎金俟核定後轉正核銷2,846,590元。

十、5L1行政管理及推展:業務費覈實支用賸餘款。

十一、5M2營建及修建工程:累計分配0元,累計實際1,142,200元,增加1,142,200元。

- (1)執行5M210801(局款非籌款)113年4月3日地震災損修復工程核定1,142,200元,執行1,142,200元,年度以併決算辦理。

十二、5M4其他設備:

累計分配數(不含補辦預算)753,000元,累計實際數1,359,968元,增加606,968元。

累計分配數(含補辦預算611,000元)1,364,000元,累計實際數1,359,968元,減少4,032元。

1.機械及設備:累計分配數(不含補辦預算)526,000元,累計實際數893,455元,增加367,455元。

累計分配數(含補辦預算368,000元)894,000元,累計實際數893,455元,減少545元。

- (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)係執行(電腦專案計畫)個人電腦4臺等設備258,200元、汰換網路及資訊周邊設備-不斷電系統1臺等設備70,000元共計328,200元。

(3)係執行(補辦預算)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購置銅製蒸餾器1組等設備計279,000元(113年2月20日府授教會字第1133039075號奉准先行補辦預算在案279,000元)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

(4) 係執行(補辦預算)教育部補助112學年度推動實驗教育計畫經費購置3D列印機1臺設備(分攤款)計18,455元,千元進位結餘545元(113年5月28日府授教會字第1133065288號奉准先行補辦預算在案19,000元)。

(5) 係執行(補辦預算)學校設備(動支其他準備金)經費購置游泳池循環過濾系統馬達設備1組計70,000元(113年5月7日府授主事預字第1133004123號奉准先行補辦預算在案70,000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114,045元,增加98,045元。

累計分配數(含補辦預算99,000元)115000元,累計實際數114,045元,減少955元。

(1) 係執行級設備)購置新購DMX信號分配器1臺16,000元。

(2) 係執行(補辦預算)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購置移動式無線擴音機1組等設備計53,000元(113年2月20日府授教會字第1133039075號奉准先行補辦預算在案53,000元)。

(3) 係執行(補辦預算)教育部補助112學年度推動實驗教育計畫經費購置手提藍芽無線擴音機1臺設備計45,045元,千元進位結餘955元(113年5月28日府授教會字第1133065288號奉准先行補辦預算在案46,000元)。

3. 雜項設備：累計分配數(不含補辦預算)211,000元,累計實際數352,468元,增加141,468元。

累計分配數(含補辦預算144,000元)355,000元,累計實際數352,468元,減少2,532元。

(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、圖書設備39,768元,共計208,768元,結餘款2,232元。

(2) 係執行(補辦預算)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購置除濕機3臺等設備計108,000元(113年2月20日府授教會字第1133039075號奉准先行補辦預算在案108,000元)。

(3) 係執行(補辦預算)教育部補助112學年度推動實驗教育計畫經費購置主動式12吋PA喇叭設備計35,700元,千元進位結餘300元(113年5月28日府授教會字第1133065288號奉准先行補辦預算在案36,000元)。

十三、5M5無形資產：累計分配數25,000元,累計實際數25,000元,無增減。

(1) 係執行資訊設備購置平板車軟體1套等設備計25,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 9 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				6,893,376	7,314,000	-420,624	-5.75
		累計數				74,142,382	81,275,000	-7,132,618	-8.78

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 9 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	2,382,968	1,105,629	-1,959,615	10,590,673	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-417,694			-60,633	746,692	
房屋及建築							
機械及設備	21,193,927	-16,582,654	1,553,200	310,212	-1,359,585	4,494,676	
交通及運輸設備	1,780,528	-1,443,944	131,000	52,500	-52,920	362,164	
雜項設備	16,185,569	-10,762,452	673,768	723,031	-486,477	4,887,377	
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

40501293-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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		25,000	19,886		99,764	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 113 年 9 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1,553,200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893,455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、教育局補助購置EMS校園能源管理系統6臺73,200元，共計659,745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。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計131,000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臺等設備共計114,045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。

(三)雜項設備：

1.增加數計673,768元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(班級設備)等購置防潮箱1臺等設備共計352,468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組設備計27,300元、113年改善國民中小學校園環境購置冷氣6臺設備294,000元，共計321,300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。

(四)電腦軟體：

1.增加數計25,000元，變動原因為：

(1)係執行資訊設備，因購置電腦軟體執行25,000元。

2.減少數計19,886元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額19,886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 9 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 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	894,000	893,455		893,455	99.94	-545	-0.06			99.94

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 9 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 機械及設備		526,000	368,000		894,000	894,000	893,455		893,455	99.94	-545	-0.06	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臺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。 3. (電腦專案計畫)個人電腦4臺等設備258,200元、汰換網路及資訊周邊設備-不斷電系統1臺等設備70,000共計328,200元。 4. (補辦預算)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購置銅製蒸餾器1組等設備計279,000元。 5. (補辦預算)教育部補助112學年度推動實驗教育計畫經費購置3D列印機1臺設備(分攤款)計18,455元，千元進位結餘545元。 6. (補辦預算)學校設備(動支其他準備金)經費購置游泳池循環過濾系統馬達設備1組計70,000元。		99.94
購建中固定資產 交通及運輸設備		16,000	99,000		115,000	115,000	114,045		114,045	99.17	-955	-0.83			99.17

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 9 月份

40501293-11

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 交通及運輸設備		16,000	99,000		115,000	115,000	114,045		114,045	99.17	-955	-0.83	1. (班級設備)購置新購DMX信號分配器1臺16,000元。 2. (補辦預算)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購置移動式無線擴音機1組等設備計53,000元。 3. (補辦預算)教育部補助112學年度推動實驗教育計畫經費購置手提藍芽無線擴音機1臺設備計45,045元，千元進位結餘955元。		99.17
購建中固定資產 雜項設備		211,000	144,000		355,000	355,000	352,468		352,468	99.29	-2,532	-0.71			99.29

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 9 月份

40501293-12

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	355,000	352,468		352,468	99.29	-2,532	-0.71	1. (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、圖書設備39,768元，共計208,768元，結餘款2,232元。 2. (補辦預算)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購置除濕機3臺等設備計108,000元。 3. (補辦預算)教育部補助112學年度推動實驗教育計畫經費購置主動式12吋PA喇叭設備計35,700元，千元進位結餘300元。		99.29
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	1,364,000	1,359,968		1,359,968	99.70	-4,032	-0.30			99.70

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 9 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	25,000	25,000		25,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	25,000		25,000	25,000	25,000		25,000	100.00			係執行資訊設備購置平板車軟體1套等設備計25,000元。		100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,637,000		3,637,000		1,142,200		1,142,200		1,142,200				31.41
541 遞延修繕房屋建築支	3,637,000		3,637,000		1,142,200		1,142,200		1,142,200		(1)執行5M210801(局款非籌款)113年4月3日地震災損修復工程核定1,142,200元，執行1,142,200元，年度以併決算辦理。	年度以併決算辦理。	31.41
542 其他遞延支出													
總計	3,662,000		3,662,000	25,000	1,167,200		1,167,200	4,668.80	1,142,200	4,568.80			31.87

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	43,177,020	100.00	負 債	17,720,824	41.04
流動資產	31,452,091	72.84	流動負債	16,320,233	37.80
現金	26,462,784	61.29	應付款項	16,320,233	37.80
銀行存款	26,342,784	61.01	應付代收款	16,320,233	37.80
銀行存款-公庫存款	8,782,732	20.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,297,068	37.74	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	958,083	2.22	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,400,591	3.24
銀行存款-教育儲蓄	304,901	0.71	什項負債	1,400,591	3.24
戶			存入保證金	1,400,591	3.24
零用及週轉金	120,000	0.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	25,456,196	58.96
其他應收款	0	0.00	淨資產	25,456,196	58.96
預付款項	4,989,307	11.56	淨資產	25,456,196	58.96
預付費用	4,989,307	11.56	累積餘額	18,422,700	42.67
長期貸墊款及準備金	973,484	2.25	本期騰餘	6,035,496	13.98

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	973,484	2.25	淨資產調整數	998,000	2.31
其他準備金	973,484	2.25	合計：	43,177,020	
其他準備金-其他	973,484	2.25			
固定資產	10,490,909	24.30			
土地改良物	746,692	1.73			
土地改良物	1,225,019	2.84			
累計折舊-土地改良物	-478,327	-1.11			
機械及設備	4,494,676	10.41			
機械及設備	22,436,915	51.96			
累計折舊-機械及設備	-17,942,239	-41.56			
交通及運輸設備	362,164	0.84			
交通及運輸設備	1,859,028	4.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,496,864	-3.47			
雜項設備	4,887,377	11.32			
雜項設備	16,136,306	37.37			

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9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	-11,248,929	-26.05			
無形資產	99,764	0.23			
無形資產	99,764	0.23			
電腦軟體	99,764	0.23			
其他資產	160,772	0.37			
什項資產	160,772	0.37			
暫付及待結轉帳項	160,772	0.37			
代管資產	5,918,799,169	13,708.22			
代管資產-土地改良物	56,932	0.13			
代管資產-土地	5,826,264,000	13,493.90			
代管資產-房屋建築及設備	92,478,237	214.18			
應付代管資產	-5,918,799,169	-13,708.22			
合計：	43,177,020				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,834,101	86,302,787
徵收及依法分配收入		9,165
違規罰款收入		9,165
勞務收入	-3,840	67,060
服務收入	-3,840	67,060
財產收益	346,043	1,322,811
財產孳息收入		6,000
財產交易利益		17,352
其他財產收入	346,043	1,299,459
政府撥入收入	7,483,905	84,891,546
公庫撥款收入	7,340,500	83,398,700
政府其他撥入收入	143,405	1,492,846
其他收入	7,993	12,205
雜項收入	7,993	12,205
支出	7,424,421	80,267,291
人事支出	6,378,287	70,098,317
人事支出	6,378,287	70,098,317
業務支出	714,878	5,741,309
業務支出	714,878	5,741,309
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	331,256	3,054,386
固定資產折舊	329,109	3,034,500
無形資產攤銷	2,147	19,886
其他支出		1,347,421
其他支出		1,347,421

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	409,680	6,035,496
期初淨資產		18,422,700
解繳公庫		
淨資產調整數		998,000
期末淨資產		25,456,196

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

40501293-19

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	86,302,787		86,302,787	收入
徵收及依法分配收入	9,165		9,165	徵收及依法分配收入
勞務收入	67,060		67,060	勞務收入
財產收入	1,322,811		1,322,811	財產收益
政府撥入收入	84,891,546		84,891,546	政府撥入收入
其他收入	12,205		12,205	其他收入
基金用途	78,587,015	1,680,276	80,267,291	支出
用人費用	70,098,317		70,098,317	人事支出
服務費用	4,753,938	987,371	5,741,309	業務支出
材料及用品費	524,831	-524,831		
租金、償債、利息及相關手續費	16,800	-16,800		
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	433,200	-433,200		
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	205,221	1,142,200	1,347,421	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,142,200	-1,142,200		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	1,384,968	-1,384,968		
本期賸餘(短絀)	7,715,772	-1,680,276	6,035,496	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		998,000	998,000	解繳公庫
期末基金餘額	14,865,523	10,590,673	25,456,196	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 月份

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1,384,968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」4,753,938元與會計科目「業務支出」5,741,309元間之調整數987,371元，係「材料及用品費」524,831元、「租金、償債、利息及相關手續費」16,800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)433,200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」3,054,386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：

1. 預算項目「其他」205,221元與會計科目「其他支出」1,347,421元間之調整數1,142,200元，係「遞延支出」1,142,200元。

2. 會計科目「淨資產調整數」998,000元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 9 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
8,782,732	9,756,216	-973,484	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他973,484元。