

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 114 年 2 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 114 年 2 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 4-5 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 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 114 年 2 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	103,563,000	8,290,871	8,277,000	13,871	0.17	29,201,582	28,774,000	427,582	1.49
徵收及依法分配收入						70		70	
違規罰款收入		0	0	0		70	0	70	
勞務收入	75,000								
服務收入	75,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	126,000								
財產處分收入	38,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	76,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	102,366,000	8,277,000	8,277,000			28,913,829	28,774,000	139,829	0.49
公庫撥款收入	102,366,000	8,277,000	8,277,000	0		28,774,000	28,774,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		139,829	0	139,829	
規費收入	774,000	13,758		13,758		282,636		282,636	
使用規費收入	774,000	13,758	0	13,758		282,636	0	282,636	
其他收入	222,000	113		113		5,047		5,047	
雜項收入	222,000	113	0	113		5,047	0	5,047	
基金用途	108,014,000	7,407,476	8,277,000	-869,524	-10.51	24,513,108	28,774,000	-4,260,892	-14.81
國民教育計畫	100,481,000	7,156,506	7,992,000	-835,494	-10.45	24,253,414	28,474,000	-4,220,586	-14.82
一般行政管理計畫	3,319,000	250,970	285,000	-34,030	-11.94	259,694	300,000	-40,306	-13.44
建築及設備計畫	4,214,000								
購建固定資產	4,184,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,451,000	883,395		883,395		4,688,474		4,688,474	
期初基金餘額	5,986,000					9,580,147	5,986,000	3,594,147	60.04
解繳公庫									
期末基金餘額	1,535,000					14,268,621	5,986,000	8,282,621	138.37

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：70元，增加70元。

(1) 收(逾期繳納) 114/1/1-1/31(第1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10元及違約金60元共計70元，超出預期，致超收70元。

二、462公庫撥款收入：28,774,000元，增加0元。

(1) 1-2月撥入地方教育發展基金分配數28,774,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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：70元，增加70元。

(1) 收(逾期繳納) 114/1/1-1/31(第1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10元及違約金60元共計70元，超出預期，致超收70元。

二、462公庫撥款收入：28,774,000元，增加0元。

(1) 1-2月撥入地方教育發展基金分配數28,774,000元。

三、46Y政府其他撥入收入：139,829元，增加139,829元。

(1) 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9,072元。(原撥入58,212元，執行49,140元，賸餘款9,072元轉入114年度支用)

(2) 53110212(RA3227)教育部補助113學年推動實驗教育計畫經費(部款補助62%248000元，撥入50%計124,000元)36,264元。(原撥入124,000元，執行87,736元，賸餘款36,264元轉入114年度支用)

(3) 53110208(RA3254)教育部補助113學年度學生學習扶助實施方案開班經費(第1階段) 20,793元。(原撥入33,393元，執行12,600元，賸餘款20,793元轉入114年度支用)

(4) 53110203(RA3349)教育部補助113學年國民中學群組中心學校聯盟精進教學專業與課程品質推動(第8群組)經費14,300元。(原撥入35,000元，執行20,700元，賸餘款14,300元轉入114年度支用)

(5) 53110202(RA3625)教育部補助113學年度藝術深耕實施計畫經費(第1期) 30,000元。

(6) 53110227((RA3286)教育部補助113學年度高中以下成立本土文化社團實施計畫經費1期) 29,400元。

四、473使用規費收入：282,636元，增加282,636元。

(1) 開放場地租借費收入261,636元，超出預期，致超收261,636元(收支對列)。

(2) 教職員工停車收入12,000元，超出預期，致超收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(1-3期)9,000元。

五、4YY雜項收入：5,047元，增加5,047元。

(1) 數位學生證補卡費收入452元。

(2) 113年度校園局部地坪及周邊環境整修工程期末空污費賸餘款繳庫4,595元。

六、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113年度考績獎金俟核定後轉正核銷。

七、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 114 年 2 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				7,156,506	7,992,000	-835,494	-10.45
		累計數				24,253,414	28,474,000	-4,220,586	-14.82

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	41,795,824	-32,125,697		4,292	-620,119	9,045,716	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-498,538			-13,474	713,007	
房屋及建築							
機械及設備	22,457,715	-18,458,630			-329,920	3,669,165	
交通及運輸設備	1,859,028	-1,531,892			-23,078	304,058	
雜項設備	16,160,736	-11,636,637			-253,647	4,270,452	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)電腦軟體：

1.減少數計4,292元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額4,292元。

(2)電腦軟體不入財產管理系統。

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	93,326			4,292		89,034	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)電腦軟體：

1.減少數計4,292元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額4,292元。

(2)電腦軟體不入財產管理系統。

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 114 年 2 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	30,000		30,000												
521 購置電腦軟體	30,000		30,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	3,653,000		3,653,000												
541 遞延修繕房屋建築支	3,653,000		3,653,000												
542 其他遞延支出															
總計	3,683,000		3,683,000					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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,308,552	100.00	負 債	22,994,215	49.65
流動資產	36,042,507	77.83	流動負債	22,146,936	47.82
現金	34,058,204	73.55	應付款項	22,146,936	47.82
銀行存款	33,938,204	73.29	應付代收款	22,146,936	47.82
銀行存款-公庫存款	11,211,634	24.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,469,538	46.36	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	951,161	2.05	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	305,871	0.66	其他負債	847,279	1.83
戶			什項負債	847,279	1.83
零用及週轉金	120,000	0.26	存入保證金	847,279	1.83
應收款項	513,818	1.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	513,818	1.11	淨資產	23,314,337	50.35
預付款項	1,470,485	3.18	淨資產	23,314,337	50.35
預付費用	1,470,485	3.18	淨資產	23,314,337	50.35
長期貸墊款及準備金	952,684	2.06	累積餘額	19,250,274	41.57

信託代理與保證資產 102,994

保證品 102,994

信託代理與保證負債 102,994

應付保證品 102,994

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. 信託代理與保證之資產(負債)包括：113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)-大勢成營造有限公司(118.10.4)102,994元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	952,684	2.06	本期賸餘	4,064,063	8.78
其他準備金	952,684	2.06	淨資產調整數		
其他準備金-其他	952,684	2.06	合計：	46,308,552	
固定資產	8,956,682	19.34			
土地改良物	713,007	1.54			
土地改良物	1,225,019	2.65			
累計折舊-土地改良物	-512,012	-1.11			
機械及設備	3,669,165	7.92			
機械及設備	22,457,715	48.50			
累計折舊-機械及設備	-18,788,550	-40.57			
交通及運輸設備	304,058	0.66			
交通及運輸設備	1,859,028	4.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,554,970	-3.36			
雜項設備	4,270,452	9.22			
雜項設備	16,160,736	34.90			

信託代理與保證資產

102,994

信託代理與保證負債

102,994

保證品

102,994

應付保證品

102,994

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. 信託代理與保證之資產(負債)包括：113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)-大勢成營造有限公司(118.10.4)102,994元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-11,890,284	-25.68			
無形資產	89,034	0.19			
無形資產	89,034	0.19			
電腦軟體	89,034	0.19			
其他資產	267,645	0.58			
什項資產	267,645	0.58			
暫付及待結轉帳項	267,645	0.58			
代管資產	5,917,276,409	12,777.93			
代管資產-土地改良物	56,932	0.12			
代管資產-土地	5,826,264,000	12,581.40			
代管資產-房屋建築及設備	90,955,477	196.41			
應付代管資產	-5,917,276,409	-12,777.93			
合計：	46,308,552				

信託代理與保證資產	102,994	信託代理與保證負債	102,994
保證品	102,994	應付保證品	102,994

- 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. 信託代理與保證之資產(負債)包括：113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)-大勢成營造有限公司(118.10.4)102,994元。
 3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
 4. 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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,290,871	29,201,582
徵收及依法分配收入		70
違規罰款收入		70
政府撥入收入	8,277,000	28,913,829
公庫撥款收入	8,277,000	28,774,000
政府其他撥入收入		139,829
規費收入	13,758	282,636
使用規費收入	13,758	282,636
其他收入	113	5,047
雜項收入	113	5,047
支出	7,715,149	25,137,519
人事支出	6,617,535	23,621,206
人事支出	6,617,535	23,621,206
業務支出	788,891	890,852
業務支出	788,891	890,852
折舊、折耗及攤銷	307,673	624,411
固定資產折舊	305,528	620,119
無形資產攤銷	2,145	4,292
其他支出	1,050	1,050
其他支出	1,050	1,050
本期賸餘（短絀）	575,722	4,064,063
期初淨資產		19,250,274
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,314,337

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	29,201,582		29,201,582	收入
徵收及依法分配收入	70		70	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	28,913,829		28,913,829	政府撥入收入
規費收入	282,636		282,636	規費收入
其他收入	5,047		5,047	其他收入
基金用途	24,513,108	624,411	25,137,519	支出
用人費用	23,621,206		23,621,206	人事支出
服務費用	731,031	159,821	890,852	業務支出
材料及用品費	104,447	-104,447		
租金、償債、利息及相關手續費	11,400	-11,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,974	-43,974		
其他	1,050		1,050	折舊、折耗及攤銷
其他	1,050		1,050	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,688,474	-624,411	4,064,063	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,580,147	9,670,127	19,250,274	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	14,268,621	9,045,716	23,314,337	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」731,031元與會計科目「業務支出」890,852元間之調整數159,821元，係「材料及用品費」104,447元、「租金、償債、利息及相關手續費」11,400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)43,974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」624,411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 114 年 2 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
11,211,634	12,164,318	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。