

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 3 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 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	103,563,000	8,185,129	8,053,000	132,129	1.64	37,386,711	36,827,000	559,711	1.52
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	300		300		300		300	
服務收入	75,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	126,000		39,000	-39,000	-100.00		39,000	-39,000	-100.00
財產處分收入	38,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	76,000	0	38,000	-38,000	-100.00	0	38,000	-38,000	-100.00
政府撥入收入	102,366,000	7,899,429	7,804,000	95,429	1.22	36,813,258	36,578,000	235,258	0.64
公庫撥款收入	102,366,000	7,804,000	7,804,000	0		36,578,000	36,578,000	0	
政府其他撥入收入		95,429	0	95,429		235,258	0	235,258	
規費收入	774,000	282,941	188,000	94,941	50.50	565,577	188,000	377,577	200.84
使用規費收入	774,000	282,941	188,000	94,941	50.50	565,577	188,000	377,577	200.84
其他收入	222,000	2,459	22,000	-19,541	-88.82	7,506	22,000	-14,494	-65.88
雜項收入	222,000	2,459	22,000	-19,541	-88.82	7,506	22,000	-14,494	-65.88
基金用途	108,014,000	7,342,565	8,053,000	-710,435	-8.82	31,855,673	36,827,000	-4,971,327	-13.50
國民教育計畫	100,481,000	7,112,362	7,767,000	-654,638	-8.43	31,365,776	36,241,000	-4,875,224	-13.45
一般行政管理計畫	3,319,000	230,203	286,000	-55,797	-19.51	489,897	586,000	-96,103	-16.40
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	842,564		842,564		5,531,038		5,531,038	
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					15,111,185	5,986,000	9,125,185	152.44

註：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、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，致超收300元。

三、452租金收入：0元，減少1,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

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、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，致超收300元。

三、452租金收入：0元，減少1,000元。

(1) 新巨企業社設置(智慧販賣機使用費)自113年8月30日合約到期已不再續約，致租金收入短收1,000元。

四、462公庫撥款收入：36,578,000元，增加0元。

(1) 1-3月撥入地方教育發展基金分配數36,578,000元。

五、46Y政府其他撥入收入：235,258元，增加235,258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29,400元。

(7) 53110228(RA3285)教育部補助113學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費29,836元。

(8) 53110225(RA3359)教育部補助113學年度本土語文(客語)直播共學計畫協同人員鐘點費經費34,549元。(原收50,803元，113年度已認列16,254元，已執行16,254元，114年度執行1,512元，賸餘款0元移回教育局)。

(9) 53110226(RA3378)教育部補助113學年度原住民族語文直播共學協同人員經費28,444元。(原收33,358元，113年度已認列4,914元，已執行4,914元，114年度執行756元，賸餘款0元移回教育局)。

(10) 53110207(RA3204)教育部補助113學年國中學生生涯發展教育(含出版品印製)經費(第2期)2,600元。(原收14,960元，113年度已認列12,360元，已執行12,360元，114年度執行0元，結餘款0元)

六、473使用規費收入：565,577元，增加377,577元。

(1) 開放場地租借費收入541,577元，超出預期，致超收353,577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(1-4期)12,000元。

七、4YY雜項收入：7,506元，減少14,494元。

(1) 數位學生證補卡費收入791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。

(3) 收回113(1)新住民語文教師溢發交通費繳庫1,000元。

(4) 收回約僱人員113年1日薪津繳庫1,120元。

八、531國民教育：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

(1) 依規定新津劃帳，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。

九、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

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				7,112,362	7,767,000	-654,638	-8.43
		累計數				31,365,776	36,241,000	-4,875,224	-13.45

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 114 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							
非理財目的之長期投資	41,795,824	-32,125,697		1,175,759	236,689	8,731,057	
土地							
土地改良物	1,225,019	-498,538			-20,211	706,270	
房屋及建築							
機械及設備	22,457,715	-18,458,630		903,260	404,081	3,499,906	差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置蓄水池馬達1臺等設備共計49,000元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
交通及運輸設備	1,859,028	-1,531,892		21,945	-12,365	292,826	

註：

資本資產明細表

中華民國 114 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			
雜項設備	16,160,736	-11,636,637		244,115	-134,816	4,145,168	差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置電冰箱1臺等設備共計25,000元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
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							
權利							
電腦軟體	93,326			6,439		86,887	電腦軟體不入財產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 114 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			
發展中之無形資產 其他							

註：

資本資產明細表
中華民國 114 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903,260元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢電不斷電供應系統等44項設備等計310,212元。

2.差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置蓄水池馬達1臺等設備共計49,000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21,945元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機1項設備等計21,945元。

(三)雜項設備：

1.減少數計244,115元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢照相機等9項設備等計244,115元。

2.差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置電冰箱1臺等設備共計25,000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6,439元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額6,439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 114 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,348,383	100.00	負 債	23,506,141	49.65
流動資產	37,547,975	79.30	流動負債	22,513,442	47.55
現金	35,523,200	75.03	應付款項	22,513,442	47.55
銀行存款	35,403,200	74.77	應付代收款	22,513,442	47.55
銀行存款-公庫存款	12,013,726	25.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,129,653	46.74	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	974,650	2.06	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	285,171	0.60	其他負債	992,699	2.10
戶			什項負債	992,699	2.10
零用及週轉金	120,000	0.25	存入保證金	992,699	2.10
應收款項	480,290	1.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	480,290	1.01	淨資產	23,842,242	50.35
預付款項	1,544,485	3.26	淨資產	23,842,242	50.35
預付費用	1,544,485	3.26	淨資產	23,842,242	50.35
長期貸墊款及準備金	952,684	2.01	累積餘額	19,250,274	40.66

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	952,684	2.01	本期賸餘	4,591,968	9.70
其他準備金	952,684	2.01	淨資產調整數		
其他準備金-其他	952,684	2.01	合計：	47,348,383	
固定資產	8,644,170	18.26			
土地改良物	706,270	1.49			
土地改良物	1,225,019	2.59			
累計折舊-土地改良物	-518,749	-1.10			
機械及設備	3,499,906	7.39			
機械及設備	21,554,455	45.52			
累計折舊-機械及設備	-18,054,549	-38.13			
交通及運輸設備	292,826	0.62			
交通及運輸設備	1,837,083	3.88			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,544,257	-3.26			
雜項設備	4,145,168	8.75			
雜項設備	15,916,621	33.62			
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	-11,771,453	-24.86			
無形資產	86,887	0.18			
無形資產	86,887	0.18			
電腦軟體	86,887	0.18			
其他資產	116,667	0.25			
什項資產	116,667	0.25			
暫付及待結轉帳項	116,667	0.25			
代管資產	5,916,971,857	12,496.67			
代管資產-土地改良物	56,932	0.12			
代管資產-土地	5,826,264,000	12,305.10			
代管資產-房屋建築及設備	90,650,925	191.46			
應付代管資產	-5,916,971,857	-12,496.67			
合計：	47,348,383				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,185,129	37,386,711
徵收及依法分配收入		70
違規罰款收入		70
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
政府撥入收入	7,899,429	36,813,258
公庫撥款收入	7,804,000	36,578,000
政府其他撥入收入	95,429	235,258
規費收入	282,941	565,577
使用規費收入	282,941	565,577
其他收入	2,459	7,506
雜項收入	2,459	7,506
支出	7,657,224	32,794,743
人事支出	6,336,060	29,957,266
人事支出	6,336,060	29,957,266
業務支出	974,047	1,864,899
業務支出	974,047	1,864,899
財產損失	11,692	11,692
財產交易損失	11,692	11,692
折舊、折耗及攤銷	302,967	927,378
固定資產折舊	300,820	920,939
無形資產攤銷	2,147	6,439
其他支出	32,458	33,508
其他支出	32,458	33,508

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）	527,905	4,591,968
期初淨資產		19,250,274
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		23,842,242

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 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	37,386,711		37,386,711	收入
徵收及依法分配收入	70		70	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
政府撥入收入	36,813,258		36,813,258	政府撥入收入
規費收入	565,577		565,577	規費收入
其他收入	7,506		7,506	其他收入
基金用途	31,855,673	939,070	32,794,743	支出
用人費用	29,957,266		29,957,266	人事支出
服務費用	1,328,843	536,056	1,864,899	業務支出
材料及用品費	304,857	-304,857		
租金、償債、利息及相關手續費	11,800	-11,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	219,399	-219,399		
資產短絀		11,692	11,692	財產損失
其他	33,508		33,508	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,531,038	-939,070	4,591,968	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				淨資產調整數
期末基金餘額	15,111,185	8,731,057	23,842,242	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」1,328,843元與會計科目「業務支出」1,864,899元間之調整數536,056元，係「材料及用品費」304,857元、「租金、償債、利息及相關手續費」11,800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)219,399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」927,378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」11,692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 114 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
12,013,726	12,966,410	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。