

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 4 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 4 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 114 年 4 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 | 3,898,484 | 3,851,000 | 47,484 | 1.23 | 41,285,195 | 40,678,000 | 607,195 | 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 | | | | | 300 | | 300 | |
| 服務收入 | 75,000 | 0 | 0 | 0 | | 300 | 0 | 300 | |
| 財產收入 | 126,000 | 41,040 | 1,000 | 40,040 | 4,004.00 | 41,040 | 40,000 | 1,040 | 2.60 |
| 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 | 2,000 | -2,000 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 76,000 | 41,040 | 0 | 41,040 | | 41,040 | 38,000 | 3,040 | 8.00 |
| 政府撥入收入 | 102,366,000 | 3,848,412 | 3,828,000 | 20,412 | 0.53 | 40,661,670 | 40,406,000 | 255,670 | 0.63 |
| 公庫撥款收入 | 102,366,000 | 3,828,000 | 3,828,000 | 0 | | 40,406,000 | 40,406,000 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 20,412 | 0 | 20,412 | | 255,670 | 0 | 255,670 | |
| 規費收入 | 774,000 | 10,032 | | 10,032 | | 575,609 | 188,000 | 387,609 | 206.18 |
| 使用規費收入 | 774,000 | 10,032 | 0 | 10,032 | | 575,609 | 188,000 | 387,609 | 206.18 |
| 其他收入 | 222,000 | -1,000 | 22,000 | -23,000 | -104.55 | 6,506 | 44,000 | -37,494 | -85.21 |
| 雜項收入 | 222,000 | -1,000 | 22,000 | -23,000 | -104.55 | 6,506 | 44,000 | -37,494 | -85.21 |
| 基金用途 | 108,014,000 | 7,055,093 | 8,302,000 | -1,246,907 | -15.02 | 38,910,766 | 45,129,000 | -6,218,234 | -13.78 |
| 國民教育計畫 | 100,481,000 | 6,793,196 | 8,017,000 | -1,223,804 | -15.27 | 38,158,972 | 44,258,000 | -6,099,028 | -13.78 |
| 一般行政管理計畫 | 3,319,000 | 261,897 | 285,000 | -23,103 | -8.11 | 751,794 | 871,000 | -119,206 | -13.69 |
| 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 | -3,156,609 | -4,451,000 | 1,294,391 | -29.08 | 2,374,429 | -4,451,000 | 6,825,429 | -153.35 |
| 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 | | | | | 11,954,576 | 1,535,000 | 10,419,576 | 678.80 |

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、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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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、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2,000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2,000元。

四、45Y其他財產收入41,040元，增加3,040元。

(1) 學生宿舍費收入41,040元，超出預期，致超收3,040元(收支對列)。

五、462公庫撥款收入：40,406,000元，增加0元。

(1) 1-4月撥入地方教育發展基金分配數40,406,000元。

六、46Y政府其他撥入收入：255,670元，增加255,670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)

(11) 53110217(RA3360)教育部補助113(1)新住民語文課程開班經費0元。(原收7,560元，113年度已認列8,560元，已執行8560元，收回溢領通費1,000元，114年度執行0元，結餘款0元)

(12) 53110205(RA3348)教育部補助113學年度國民教育地方輔導團及執行秘書減課鐘點費第2期經費20,412元。

七、473使用規費收入：575,609元，增加384,609元。

(1) 開放場地租借費收入548,609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(1-5期)15,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

八、4YY雜項收入：6,506元，減少37,494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贖餘款繳庫4,595元。

(3) 收回約僱人員113年1日薪津繳庫1,120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贖餘款。

(2) 預借職員113年度考績獎金俟核定後轉正核銷。

十、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用贖餘款。

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 4 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 | | | | 6,793,196 | 8,017,000 | -1,223,804 | -15.27 |
| | | 累計數 | | | | 38,158,972 | 44,258,000 | -6,099,028 | -13.78 |

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 4 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 | 40,000 | 1,177,904 | -67,663 | 8,464,560 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 1,225,019 | -498,538 | | | -26,948 | 699,533 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 22,457,715 | -18,458,630 | | 903,260 | 242,702 | 3,338,527 | 差異數係年度預算(班級設備)購置新購75吋智慧觸控顯示器1臺等設備共計122,420元，因急需提前購置4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 114 年 4 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 | 1,859,028 | -1,531,892 | 40,000 | 21,945 | -24,202 | 320,989 | 差異數係(補辦預算)推動實驗教育計畫經費購置高速球型攝影機1臺等設備共計40,000元，因急需提前購置4月尚未分配，帳面財產暫不入帳。 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367,000元，因急需提前購置4月尚未分配，帳面財產暫不入帳。 |
| 雜項設備 | 16,160,736 | -11,636,637 | | 244,115 | -259,215 | 4,020,769 | |
| 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 114 年 4 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 | 93,326 | | | 8,584 | | 84,742 | 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 114 年 4 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903,260元。

2.差異數係年度預算(班級設備)購置新購75吋智慧觸控顯示器1臺等設備共計122,420元，因急需提前購置4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40,000元，變動原因為：

(1)撥入：(淨資產調整數)教育局補助推動實驗教育計畫購置四頻道無線接收機(含手持及頭戴無線麥克風)1組40,000元。

2..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。

3.差異數係(補辦預算)推動實驗教育計畫經費購置高速球型攝影機1臺等設備共計40,000元，因急需提前購置4月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(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367,000元，因急需提前購置4月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(四)電腦軟體：

1.減少數計8,584元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額8,584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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 45,192,415 | 100.00 | 負 債 | 24,773,279 | 54.82 |
| 流動資產 | 35,352,593 | 78.23 | 流動負債 | 23,886,580 | 52.86 |
| 現金 | 32,880,958 | 72.76 | 應付款項 | 23,886,580 | 52.86 |
| 銀行存款 | 32,760,958 | 72.49 | 應付代收款 | 23,886,580 | 52.86 |
| 銀行存款-公庫存款 | 8,410,257 | 18.61 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 23,043,544 | 50.99 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,001,286 | 2.22 | 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 | 0.68 | 其他負債 | 886,699 | 1.96 |
| 戶 | | | 什項負債 | 886,699 | 1.96 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.27 | 存入保證金 | 886,699 | 1.96 |
| 應收款項 | 471,730 | 1.04 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 其他應收款 | 471,730 | 1.04 | 淨資產 | 20,419,136 | 45.18 |
| 預付款項 | 1,999,905 | 4.43 | 淨資產 | 20,419,136 | 45.18 |
| 預付費用 | 1,999,905 | 4.43 | 淨資產 | 20,419,136 | 45.18 |
| 長期貸墊款及準備金 | 952,684 | 2.11 | 累積餘額 | 19,250,274 | 42.60 |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|-----------|------------|------|
| 準備金 | 952,684 | 2.11 | 本期賸餘 | 1,128,862 | 2.50 |
| 其他準備金 | 952,684 | 2.11 | 淨資產調整數 | 40,000 | 0.09 |
| 其他準備金-其他 | 952,684 | 2.11 | 合計： | 45,192,415 | |
| 固定資產 | 8,379,818 | 18.54 | | | |
| 土地改良物 | 699,533 | 1.55 | | | |
| 土地改良物 | 1,225,019 | 2.71 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -525,486 | -1.16 | | | |
| 機械及設備 | 3,338,527 | 7.39 | | | |
| 機械及設備 | 21,554,455 | 47.69 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -18,215,928 | -40.31 | | | |
| 交通及運輸設備 | 320,989 | 0.71 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,877,083 | 4.15 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,556,094 | -3.44 | | | |
| 雜項設備 | 4,020,769 | 8.90 | | | |
| 雜項設備 | 15,916,621 | 35.22 | | | |
| 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4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 | -11,895,852 | -26.32 | | | |
| 無形資產 | 84,742 | 0.19 | | | |
| 無形資產 | 84,742 | 0.19 | | | |
| 電腦軟體 | 84,742 | 0.19 | | | |
| 其他資產 | 422,578 | 0.94 | | | |
| 什項資產 | 422,578 | 0.94 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 422,578 | 0.94 | | | |
| 代管資產 | 6,316,048,305 | 13,975.90 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 56,932 | 0.13 | | | |
| 代管資產-土地 | 6,225,645,000 | 13,775.86 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 90,346,373 | 199.91 | | | |
| 應付代管資產 | -6,316,048,305 | -13,975.90 | | | |
| 合計： | 45,192,415 | | | | |

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4月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 3,898,484 | 41,285,195 |
| 徵收及依法分配收入 | | 70 |
| 違規罰款收入 | | 70 |
| 勞務收入 | | 300 |
| 服務收入 | | 300 |
| 財產收益 | 41,040 | 41,040 |
| 其他財產收入 | 41,040 | 41,040 |
| 政府撥入收入 | 3,848,412 | 40,661,670 |
| 公庫撥款收入 | 3,828,000 | 40,406,000 |
| 政府其他撥入收入 | 20,412 | 255,670 |
| 規費收入 | 10,032 | 575,609 |
| 使用規費收入 | 10,032 | 575,609 |
| 其他收入 | -1,000 | 6,506 |
| 雜項收入 | -1,000 | 6,506 |
| 支出 | 7,361,590 | 40,156,333 |
| 人事支出 | 6,327,259 | 36,284,525 |
| 人事支出 | 6,327,259 | 36,284,525 |
| 業務支出 | 711,834 | 2,576,733 |
| 業務支出 | 711,834 | 2,576,733 |
| 獎補助支出 | 16,000 | 16,000 |
| 其他獎補助 | 16,000 | 16,000 |
| 財產損失 | | 11,692 |
| 財產交易損失 | | 11,692 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 306,497 | 1,233,875 |
| 固定資產折舊 | 304,352 | 1,225,291 |
| 無形資產攤銷 | 2,145 | 8,584 |
| 其他支出 | | 33,508 |
| 其他支出 | | 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4月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -3,463,106 | 1,128,862 |
| 期初淨資產 | | 19,250,274 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 40,000 | 40,000 |
| 期末淨資產 | | 20,419,136 |

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 114 年 1 月 1 日 至 4 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 |
|-------------------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 註基金來源 | 41,285,195 | | 41,285,195 | 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 |
| 財產收入 | 41,040 | | 41,040 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 40,661,670 | | 40,661,670 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 575,609 | | 575,609 | 規費收入 |
| 其他收入 | 6,506 | | 6,506 | 其他收入 |
| 基金用途 | 38,910,766 | 1,245,567 | 40,156,333 | 支出 |
| 用人費用 | 36,284,525 | | 36,284,525 | 人事支出 |
| 服務費用 | 1,928,460 | 648,273 | 2,576,733 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 401,923 | -401,923 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 12,200 | -12,200 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 234,150 | -234,150 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 16,000 | | 16,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 11,692 | 11,692 | 財產損失 |
| 其他 | 33,508 | | 33,508 | 其他支出 |
| 其他 | 33,508 | | 33,508 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 2,374,429 | -1,245,567 | 1,128,862 | 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 | | 40,000 | 40,000 | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 11,954,576 | 8,464,560 | 20,419,136 | 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 114 年 4 月份

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」1,928,460元與會計科目「業務支出」2,576,733元間之調整數648,273元，係「材料及用品費」401,923元、「租金、償債、利息及相關手續費」12,200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）234,150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」1,233,875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：

1. 會計科目「淨資產調整數」40,000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 114 年 4 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 |
|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 8,410,257 | 9,362,941 | -952,684 | 差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。 |