

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 5 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 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 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 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	103,563,000	8,443,549	8,305,000	138,549	1.67	49,728,744	48,983,000	745,744	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	
服務收入	75,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	126,000	4,568	1,000	3,568	356.80	45,608	41,000	4,608	11.24
財產處分收入	38,000	4,568	0	4,568		4,568	0	4,568	
租金收入	12,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	3,000	-3,000	-100.00
其他財產收入	76,000	0	0	0		41,040	38,000	3,040	8.00
政府撥入收入	102,366,000	8,435,868	8,282,000	153,868	1.86	49,097,538	48,688,000	409,538	0.84
公庫撥款收入	102,366,000	8,282,000	8,282,000	0		48,688,000	48,688,000	0	
政府其他撥入收入		153,868	0	153,868		409,538	0	409,538	
規費收入	774,000	3,000		3,000		578,609	188,000	390,609	207.77
使用規費收入	774,000	3,000	0	3,000		578,609	188,000	390,609	207.77
其他收入	222,000	113	22,000	-21,887	-99.49	6,619	66,000	-59,381	-89.97
雜項收入	222,000	113	22,000	-21,887	-99.49	6,619	66,000	-59,381	-89.97
基金用途	108,014,000	8,728,132	8,305,000	423,132	5.09	47,638,898	53,434,000	-5,795,102	-10.85
國民教育計畫	100,481,000	8,475,489	8,020,000	455,489	5.68	46,634,461	52,278,000	-5,643,539	-10.80
一般行政管理計畫	3,319,000	252,643	285,000	-32,357	-11.35	1,004,437	1,156,000	-151,563	-13.11
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	-284,583		-284,583		2,089,846	-4,451,000	6,540,846	-146.95
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					11,669,993	1,535,000	10,134,993	660.26

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 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：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、451財產處分收入：4,568元，增加4,568元。

(1) 451-1財產處分收入：114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4,568元，超出預期，致超收4,568元。

四、452租金收入：0元，減少3,000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6,000元。

五、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)。

六、462公庫撥款收入：48,688,000元，增加0元。

(1) 1-5月撥入地方教育發展基金分配數48,688,000元。

七、46Y政府其他撥入收入：409,538元，增加409,538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元及(第2期)10,000元，共計40,000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。

(13) 53110217(RA3517)教育部補助113學年度國民中小學臺灣手語遠距直播共學協同人員經費15,332元。(原收26,672元，113年度已認列11,340元，已執行11,340元，114年度執行0元，結餘款0元)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

(14) 53110902(RA4907)教育部補助114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4,536元。

(15) 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)第2期款124,000元。(原撥入124,000元，執行0元，賸餘款0元)

八、473使用規費收入：578,609元，增加390,609元。

(1) 開放場地租借費收入548,609元，超出預期，致超收360,609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(1-6期)18,000元。

九、4YY雜項收入：6,619元，減少59,381元。

(1) 數位學生證補卡費收入904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) 收回約僱人員113年1日薪津繳庫1,120元。

十、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。

十一、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 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	
國民教育計畫		本月數				8,475,489	8,020,000	455,489	5.68
		累計數				46,634,461	52,278,000	-5,643,539	-10.80

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 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	41,795,824	-32,125,697	257,400	1,180,051	-382,109	8,365,367	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-498,538			-33,685	692,796	
房屋及建築							
機械及設備	22,457,715	-18,458,630	119,400	903,260	73,528	3,288,753	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506,000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 114 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	1,859,028	-1,531,892	40,000	21,945	-36,039	309,152	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5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5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
雜項設備	16,160,736	-11,636,637	98,000	244,115	-385,913	3,992,071	
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 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	93,326			10,731		82,595	差異數係(年度預算)購置閱讀救星校園數位內容與教學軟體軟體1套計30,000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 114 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119,400元，變動原因為：

(1)撥入：(淨資產調整數)114年改善國民中小學校園環境購置EMS校園能源管理系統1臺44,400元、113學年度酷AI學習系統獎勵計畫經費購置14吋筆記型電腦3臺設備計75,000元，共計119,400元。

2.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。

3.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506,000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5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(三)雜項設備：

1.增加數計98,000元，變動原因為：

(1)撥入：(淨資產調整數)114年改善國民中小學校園環境購置冷氣2臺共計98,000元。

2.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。

3.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5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(四)電腦軟體：

1.減少數計10,731元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額10,731元。

(2)電腦軟體不入財產管理系統。

2.差異數係(年度預算)購置閱讀救星校園數位內容與教學軟體軟體1套計30,000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
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 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	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,865,147	100.00	負 債	24,829,787	55.34
流動資產	35,022,673	78.06	流動負債	23,602,860	52.61
現金	32,161,431	71.68	應付款項	23,602,860	52.61
銀行存款	32,041,431	71.42	應付代收款	23,602,860	52.61
銀行存款-公庫存款	7,736,295	17.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,993,127	51.25	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,006,138	2.24	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	1,226,927	2.73
戶			什項負債	1,226,927	2.73
零用及週轉金	120,000	0.27	存入保證金	1,226,699	2.73
應收款項	460,390	1.03	暫收及待結轉帳項	228	0.00
其他應收款	460,390	1.03	淨資產	20,035,360	44.66
預付款項	2,400,852	5.35	淨資產	20,035,360	44.66
預付費用	2,400,852	5.35	淨資產	20,035,360	44.66
長期貸墊款及準備金	952,684	2.12	累積餘額	19,250,274	42.91
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	952,684	2.12	本期賸餘	527,686	1.18
其他準備金	952,684	2.12	淨資產調整數	257,400	0.57
其他準備金-其他	952,684	2.12	合計：	44,865,147	
固定資產	8,282,772	18.46			
土地改良物	692,796	1.54			
土地改良物	1,225,019	2.73			
累計折舊-土地改良物	-532,223	-1.19			
機械及設備	3,288,753	7.33			
機械及設備	21,673,855	48.31			
累計折舊-機械及設備	-18,385,102	-40.98			
交通及運輸設備	309,152	0.69			
交通及運輸設備	1,877,083	4.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,567,931	-3.49			
雜項設備	3,992,071	8.90			
雜項設備	16,014,621	35.70			

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	-12,022,550	-26.80			
無形資產	82,595	0.18			
無形資產	82,595	0.18			
電腦軟體	82,595	0.18			
其他資產	524,423	1.17			
什項資產	524,423	1.17			
暫付及待結轉帳項	524,423	1.17			
代管資產	6,315,743,753	14,077.17			
代管資產-土地改良物	56,932	0.13			
代管資產-土地	6,225,645,000	13,876.35			
代管資產-房屋建築及設備	90,041,821	200.69			
應付代管資產	-6,315,743,753	-14,077.17			
合計：	44,865,147				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,443,549	49,728,744
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	4,568	45,608
財產交易利益	4,568	4,568
其他財產收入		41,040
政府撥入收入	8,435,868	49,097,538
公庫撥款收入	8,282,000	48,688,000
政府其他撥入收入	153,868	409,538
規費收入	3,000	578,609
使用規費收入	3,000	578,609
其他收入	113	6,619
雜項收入	113	6,619
支出	9,044,725	49,201,058
人事支出	7,522,937	43,807,462
人事支出	7,522,937	43,807,462
業務支出	1,188,695	3,765,428
業務支出	1,188,695	3,765,428
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失		11,692
財產交易損失		11,692
折舊、折耗及攤銷	316,593	1,550,468
固定資產折舊	314,446	1,539,737
無形資產攤銷	2,147	10,731
其他支出	16,500	50,008
其他支出	16,500	50,008

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)	-601,176	527,686
期初淨資產		19,250,274
解繳公庫		
淨資產調整數	217,400	257,400
期末淨資產		20,035,360

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 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	49,728,744		49,728,744	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	45,608		45,608	財產收益
政府撥入收入	49,097,538		49,097,538	政府撥入收入
規費收入	578,609		578,609	規費收入
其他收入	6,619		6,619	其他收入
基金用途	47,638,898	1,562,160	49,201,058	支出
用人費用	43,807,462		43,807,462	人事支出
服務費用	2,623,912	1,141,516	3,765,428	業務支出
材料及用品費	865,642	-865,642		
租金、償債、利息及相關手續費	18,500	-18,500		
稅捐及規費(強制費)	12,366	-12,366		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	245,008	-245,008		
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	50,008		50,008	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,089,846	-1,562,160	527,686	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
期末基金餘額	11,669,993	257,400	257,400	淨資產調整數
		8,365,367	20,035,360	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,623,912元與會計科目「業務支出」3,765,428元間之調整數1,141,516元，係「材料及用品費」865,642元、「租金、償債、利息及相關手續費」18,500元、「稅捐及規費(強制費)」12,366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)245,008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」1,550,468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」257,400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 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
7,736,295	8,688,979	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。