

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 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 114 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 9-10 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 11 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 12-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 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	103,563,000	13,762,734	8,394,000	5,368,734	63.96	93,598,413	86,913,000	6,685,413	7.69
徵收及依法分配收入						2,070		2,070	
違規罰款收入		0	0	0		2,070	0	2,070	
勞務收入	75,000	300		300		57,800	75,000	-17,200	-22.93
服務收入	75,000	300	0	300		57,800	75,000	-17,200	-22.93
財產收入	126,000		15,000	-15,000	-100.00	46,813	85,000	-38,187	-44.93
財產處分收入	38,000	0	14,000	-14,000	-100.00	5,773	38,000	-32,227	-84.81
租金收入	12,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	9,000	-9,000	-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	13,689,421	8,169,000	5,520,421	67.58	92,612,448	86,024,000	6,588,448	7.66
公庫撥款收入	102,366,000	12,968,636	8,169,000	4,799,636	58.75	90,823,636	86,024,000	4,799,636	5.58
政府其他撥入收入		720,785	0	720,785		1,788,812	0	1,788,812	
規費收入	774,000	72,900	188,000	-115,100	-61.22	868,658	575,000	293,658	51.07
使用規費收入	774,000	72,900	188,000	-115,100	-61.22	868,658	575,000	293,658	51.07
其他收入	222,000	113	22,000	-21,887	-99.49	10,624	154,000	-143,376	-93.10
雜項收入	222,000	113	22,000	-21,887	-99.49	10,624	154,000	-143,376	-93.10
基金用途	108,014,000	7,446,729	8,394,000	-947,271	-11.29	79,415,553	91,364,000	-11,948,447	-13.08
國民教育計畫	100,481,000	7,219,140	8,069,000	-849,860	-10.53	76,400,151	88,525,000	-12,124,849	-13.70
一般行政管理計畫	3,319,000	211,923	325,000	-113,077	-34.79	1,983,939	2,376,000	-392,061	-16.50
建築及設備計畫	4,214,000	15,666		15,666		1,031,463	463,000	568,463	122.78
購建固定資產	4,184,000	15,666		15,666		1,001,463	433,000	568,463	131.28
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-4,451,000	6,316,005		6,316,005		14,182,860	-4,451,000	18,633,860	-418.64
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					23,763,007	1,535,000	22,228,007	1,448.08

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：2,070元，增加2,070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。

(2) 收(違規罰款收入)食家安飲食股份有限公司113(2)營養午餐-桶餐114年4月28餐發現異物記缺失扣罰1點違規罰款收入2,000元，超出預期，致超收入2,000元。

二、431服務收入57,800元，減少17,200元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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：2,070元，增加2,070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。

(2) 收(違規罰款收入)食家安飲食股份有限公司113(2)營養午餐-桶餐114年4月28餐發現異物記缺失扣罰1點違規罰款收入2,000元，超出預期，致超收入2,000元。

二、431服務收入57,800元，減少17,200元。

(1) 教師甄試報名費收入4,200元，超出預期，致超收1,200元。

(2) 113年度暑期游泳訓練班報名費收入53,600元，未如預期，致短收18,400元。

三、451財產處分收入：5,773元，減少32,227元。

(1) 451-1財產處分收入：114年1-6月臺北惜物網網路拍賣自動手指消毒器設備等4項財產處分收入5,773元，未如預期，致短收18,227元。

四、452租金收入：0元，減少9,000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8,000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：90,823,636元，增加4,799,636元。

(1) 1-9月撥入地方教育發展基金分配數86,024,000元。

(2) (統籌款)教育局補助114年度普通教室環境改善統包工程4,799,636元。

七、46Y政府其他撥入收入：1,788,812元，增加1,788,812元。(114.9.12併決算970,659)

(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，執行9,072元)(114.8.18併決算)

(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，執行經常門36,264元。)(114.8.18併決算)

(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，執行37,800元，不足(17,007))

(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，執行14,300元)(114.8.18併決算)

(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。(原撥入40,000元，執行40,000元)(114.8.18併決算)

(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24,620元。(原撥入29,400元，執行24,620元，賸餘款4,780元移回教育局)(114.8.18併決算)

(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27,877元。(原撥入29,836元，執行27,877元，賸餘款1,959元移回教育局)(114.8.18併決算)

(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15,180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15,180元，賸餘款19,369元移回教育局。)(114.8.18併決算)

(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5,247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5,247元，賸餘款23,197元移回教育局。)(114.8.18併決算)

(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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

行12,360元,114年度執行2,600)(114.8.18併決算)

(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。(114.8.18併決算)

(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10,569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10,569元,賸餘款4,763元移回教育局)。(114.8.18併決算)

(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104,523元。(原撥入124,000元,執行經常門5,323元及資本門99,200元共計104,523元,賸餘款19,477元)(114.8.18併決算)

(16) 53110301(RA4311)教育部補助113(2)國民中學學校用書經費(核定8761部款補助65%5695)5,695元。(原撥入5,695元,執行5,695元)(114.8.18併決算)

(17) 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(第2期)34,000元。(原撥入35,000元,執行34,000元,賸餘款1,000元移回教育局)(114.8.18併決算)

(18) 53110209(RA4A63)教育部補助114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費19,656元。(原撥入19,656元,執行19,656元)(114.8.18併決算)

(19) 53110229(RA4940)教育部補助114年度「教師對學生」之校園性別事件調查經費8,250元。(原撥入8,250元,執行8,250元)(114.8.18併決算)

(20) 53110210(RA3356)教育部補助113學年補助無力繳交代收代辦費經費4,433元。(原撥入4,433元,執行4,433元)(114.8.18併決算)

(21) 53110401(RA3460)教育部補助113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(經常門660000*60%)396,000元。(原撥396,000元,執行396,000元)

(22) 5M410401(RA3460)教育部補助113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(資本門440000*60%)264,000元。(原撥264,000元,執行264,000元)

(23) (RA3229)教育部補助113學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000專案)第2期經費587,961元。(原撥1,194,900元,113年度已認列460,390元,已執行460,390元,114年度執行587,961元,賸餘款146,549元移回教育局)。(114.9.12併決算)

(24) 53110327(RA4940)教育部補助114學年國民中等學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費經費(教育局撥入)23,474元。

(25) 53110749(RA4728)教育部補助114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109,350元。

八、473使用規費收入：868,658元，增加293,658元。

(1) 開放場地租借費收入756,758元，超出預期，致超收181,758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(1-9期)27,000元。

(4) 114學年度游泳池場地出借費收入等72,900元。

九、4YY雜項收入：10,624元，減少143,376元。

(1) 數位學生證補卡費收入1,356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。

(4) 114年度導師辦公室優質化整修工程臨時水電補助費2,956元。

(5) 114年度普通教室環境改善統包工程臨時水電補助費597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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

(2)預借教師113年度考績獎金俟核定後轉正核銷2,809,240元。

十一、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用騰餘款。

十二、5M2營建及修建工程：累計分配數0元，累計實際數29,263元，增加29,263元。

(1)執行5M210801(統籌款)114年度普通教室環境改善統包工程核定4,799,636元，執行29,263元，年度以併決算辦理。

十三、5M4其他設備：

累計分配數(不含補辦預算)433,000元，累計實際數972,200元，增加539,200元。

累計分配數(含補辦預算540,000元)973,000元，累計實際數972,200元，減少800元。

1.機械及設備：累計分配數(不含補辦預算)433,000元，累計實際數506,000元，增加73,000元。

累計分配數(含補辦預算73,000元)506,000元，累計實際數506,000元，無增減。

(1)係執行(班級設備)新購75吋智慧觸控顯示器1臺49,420元。

(2)係執行(電腦專案計畫)個人電腦4臺等設備330,800元、汰換網路及資訊周邊設備無線網路基地台1臺等設備52,780共計383,580元。

(3)係執行(補辦預算)教育部補助113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馬達(冷卻水塔循環)1臺等設備73,000元(114年6月11日府授教會字第1143070619號函奉准先行補辦預算在案73,000元)。

2.交通及運輸設備：累計分配數(不含補辦預算)0元，累計實際數40,000元，增加40,000元。

累計分配數(含補辦預算40000元)40,000元，累計實際數40,000元，無增減。

(1)係執行(補辦預算)教育部補助113學年度推動實驗教育計畫經費購置高速球型攝影機1臺設備計40,000元(114年6月11日府授教會字第1143070619號函奉准先行補辦預算在案40,000元)。

3.雜項設備：累計分配數(不含補辦預算)0元，累計實際數426,200元，增加426,200元。

累計分配數(含補辦預算427,000元)427,000元，累計實際數426,200元，減少800元。

(1)係執行(補辦預算)教育部補助113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雙人沙發1臺等設備計367,000元(114年6月11日府授教會字第1143070619號函奉准先行補辦預算在案367,000元)。

(2)係執行(補辦預算)教育部補助113學年度推動實驗教育計畫經費購置長銅鼓(太鼓)設備計59,200元，千元進位結餘800元(114年6月11日府授教會字第1143070619號函奉准先行補辦預算在案60,000元)。

十四、5M5無形資產：累計分配數30,000元，累計實際數30,000元，無增減。

(1)係執行資訊設備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。

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 114 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				7,219,140	8,069,000	-849,860	-10.53
		累計數				76,400,151	88,525,000	-12,124,849	-13.70

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 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	41,795,824	-32,125,697	1,380,400	1,194,998	-1,505,719	8,349,810	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-498,538			-60,633	665,848	
房屋及建築							
機械及設備	22,457,715	-18,458,630	725,400	903,260	-541,030	3,280,195	
交通及運輸設備	1,859,028	-1,531,892	80,000	21,945	-69,993	315,198	
雜項設備	16,160,736	-11,636,637	545,000	244,115	-834,063	3,990,921	差異數係(年度預算)導師辦公室優質化整修工程購置會議桌2組等設備共計40,000元，因急需提前購置9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

40501293-7

資本資產明細表

中華民國 114 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			
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		30,000	25,678		97,648	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 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725,400元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(班級設備)等購置75吋智慧觸控顯示器1臺等設備計506,000元。

(2)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、114年度推動三語課程計畫購置筆記型電腦4臺100,000元，共計219,400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。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計80,000元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(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。

(2)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。

(三)雜項設備：

1.增加數計545,000元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(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、推動實驗教育計畫經費購置長胴鼓(太鼓)4組分攤款59,200元，共計426,200元。

(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、教育局補助推動實驗教育計畫購置長胴鼓(太鼓)4組分攤款20,800元，共計118,800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(年度預算)導師辦公室優質化整修工程購置會議桌2組等設備共計40,000元，因急需提前購置9月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(四)電腦軟體：

1.增加數計30,000元，變動原因為：

(1)係執行資訊設備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。

2.減少數計25,678元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額25,678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 114 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		433,000	73,000		506,000	506,000	506,000		506,000	100.00						100.00
機械及設備		433,000	73,000		506,000	506,000	506,000		506,000	100.00			(1)係執行(班級設備)購置新購75吋智慧觸控顯示器1臺49,420元。 (2)係執行(電腦專案計畫)個人電腦4臺等設備330,800元、汰換網路及資訊周邊設備無線網路基地台1臺等設備52,780元共計383,580元。 (3)係執行(補辦預算)教育部補助113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馬達(冷卻水塔循環)1臺等設備計73,000元。			100.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備			40,000		40,000	40,000	40,000		40,000	100.00						100.00

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 114 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 交通及運輸設備			40,000		40,000	40,000	40,000		40,000	100.00			係執行(補辦預算)教育部補助113學年度推動實驗教育計畫經費購置高速球型攝影機1臺設備計40,000元。		100.00
購建中固定資產 雜項設備		98,000	427,000		525,000	427,000	426,200		426,200	99.81	-800	-0.19			81.18
雜項設備		98,000	427,000		525,000	427,000	426,200		426,200	99.81	-800	-0.19	(1)係執行(補辦預算)教育部補助113學年度推動實驗教育計畫經費購置長銅鼓(太鼓)設備計59,200元，千元進位結餘800元。 (2)係執行(補辦預算)教育部補助113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雙人沙發1臺等設備計367,000元。		81.18
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他															
總計		531,000	540,000		1,071,000	973,000	972,200		972,200	99.92	-800	-0.08			90.77

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 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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00			係執行資訊設備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。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000		30,000	100.00						100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,653,000		3,653,000		29,263		29,263			29,263	(1) 執行5M210801(統籌款)114年度普通教室環境改善統包工程，執行29,263元，年度以併決算辦理。	年度以併決算辦理。	0.80
541 遞延修繕房屋建築支	3,653,000		3,653,000		29,263		29,263		29,263				0.80
542 其他遞延支出													
總計	3,683,000		3,683,000	30,000	59,263		59,263	197.54		29,263	97.54		1.61

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	51,204,442	100.00	負 債	19,091,625	37.29
流動資產	41,577,451	81.20	流動負債	17,801,225	34.77
現金	34,636,622	67.64	應付款項	17,801,225	34.77
銀行存款	34,516,622	67.41	應付代收款	17,801,225	34.77
銀行存款-公庫存款	15,749,494	30.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,506,257	34.19	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	954,045	1.86	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	306,826	0.60	其他負債	1,290,400	2.52
戶			什項負債	1,290,400	2.52
零用及週轉金	120,000	0.23	存入保證金	1,290,400	2.52
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	32,112,817	62.71
預付款項	6,940,829	13.56	淨資產	32,112,817	62.71
預付費用	6,940,829	13.56	淨資產	32,112,817	62.71
長期貸墊款及準備金	952,684	1.86	累積餘額	19,250,274	37.59

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	952,684	1.86	本期賸餘	12,484,343	24.38
其他準備金	952,684	1.86	淨資產調整數	378,200	0.74
其他準備金-其他	952,684	1.86	合計：	51,204,442	
固定資產	8,252,162	16.12			
土地改良物	665,848	1.30			
土地改良物	1,225,019	2.39			
累計折舊-土地改良物	-559,171	-1.09			
機械及設備	3,280,195	6.41			
機械及設備	22,279,855	43.51			
累計折舊-機械及設備	-18,999,660	-37.11			
交通及運輸設備	315,198	0.62			
交通及運輸設備	1,917,083	3.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,601,885	-3.13			
雜項設備	3,990,921	7.79			
雜項設備	16,461,621	32.15			
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	-12,470,700	-24.35			
無形資產	97,648	0.19			
無形資產	97,648	0.19			
電腦軟體	97,648	0.19			
其他資產	324,497	0.63			
什項資產	324,497	0.63			
暫付及待結轉帳項	324,497	0.63			
代管資產	6,314,525,545	12,331.99			
代管資產-土地改良物	56,932	0.11			
代管資產-土地	6,225,645,000	12,158.41			
代管資產-房屋建築及設備	88,823,613	173.47			
應付代管資產	-6,314,525,545	-12,331.99			
合計：	51,204,442				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,762,734	93,598,413
徵收及依法分配收入		2,070
違規罰款收入		2,070
勞務收入	300	57,800
服務收入	300	57,800
財產收益		46,813
財產交易利益		5,773
其他財產收入		41,040
政府撥入收入	13,689,421	92,612,448
公庫撥款收入	12,968,636	90,823,636
政府其他撥入收入	720,785	1,788,812
規費收入	72,900	868,658
使用規費收入	72,900	868,658
其他收入	113	10,624
雜項收入	113	10,624
支出	7,713,591	81,114,070
人事支出	6,743,181	71,725,579
人事支出	6,743,181	71,725,579
業務支出	679,869	6,569,601
業務支出	679,869	6,569,601
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	266,862	2,689,025
固定資產折舊	263,261	2,663,347
無形資產攤銷	3,601	25,678
其他支出	23,679	102,173
其他支出	23,679	102,173

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)	6,049,143	12,484,343
期初淨資產		19,250,274
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	378,200
期末淨資產		32,112,817

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

40501293-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	93,598,413		93,598,413	收入
徵收及依法分配收入	2,070		2,070	徵收及依法分配收入
勞務收入	57,800		57,800	勞務收入
財產收入	46,813		46,813	財產收益
政府撥入收入	92,612,448		92,612,448	政府撥入收入
規費收入	868,658		868,658	規費收入
其他收入	10,624		10,624	其他收入
基金用途	79,415,553	1,698,517	81,114,070	支出
用人費用	71,725,579		71,725,579	人事支出
服務費用	4,866,331	1,703,270	6,569,601	業務支出
材料及用品費	1,295,422	-1,295,422		
租金、償債、利息及相關手續費	27,858	-27,858		
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	367,624	-367,624		
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	72,910	29,263	102,173	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	29,263	-29,263		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,002,200	-1,002,200		
本期賸餘(短絀)	14,182,860	-1,698,517	12,484,343	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		378,200	378,200	解繳公庫
期末基金餘額	23,763,007	8,349,810	32,112,817	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 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1,002,200元，其中1,002,200元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」4,866,331元與會計科目「業務支出」6,569,601元間之調整數1,703,270元，係「材料及用品費」1,295,422元、「租金、償債、利息及相關手續費」27,858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)367,624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」2,689,025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. 預算項目「其他」72,910元與會計科目「其他支出」102,173元間之調整數29,263元，係「遞延支出」29,263元。
2. 會計科目「淨資產調整數」378,200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 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
15,749,494	16,702,178	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。