

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

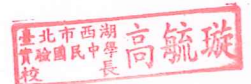
中華民國 114 年 11 月份

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 11 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 9-11 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 12 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 13-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 11 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	4,227,372	4,382,000	-154,628	-3.53	110,222,589	103,551,000	6,671,589	6.44
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		4,140		4,140	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		4,140	0	4,140	
勞務收入	75,000					57,800	75,000	-17,200	-22.93
服務收入	75,000	0	0	0		57,800	75,000	-17,200	-22.93
財產收入	126,000	44,080	2,000	42,080	2,104.00	90,893	126,000	-35,107	-27.86
財產處分收入	38,000	0	0	0		5,773	38,000	-32,227	-84.81
租金收入	12,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	76,000	44,080	0	44,080		85,120	76,000	9,120	12.00
政府撥入收入	102,366,000	4,181,292	4,147,000	34,292	0.83	109,029,523	102,366,000	6,663,523	6.51
公庫撥款收入	102,366,000	4,147,000	4,147,000	0		107,165,636	102,366,000	4,799,636	4.69
政府其他撥入收入		34,292	0	34,292		1,863,887	0	1,863,887	
規費收入	774,000		199,000	-199,000	-100.00	1,029,383	774,000	255,383	33.00
使用規費收入	774,000	0	199,000	-199,000	-100.00	1,029,383	774,000	255,383	33.00
其他收入	222,000		34,000	-34,000	-100.00	10,850	210,000	-199,150	-94.83
雜項收入	222,000	0	34,000	-34,000	-100.00	10,850	210,000	-199,150	-94.83
基金用途	108,014,000	7,962,681	4,382,000	3,580,681	81.71	106,698,835	108,002,000	-1,303,165	-1.21
國民教育計畫	100,481,000	7,834,008	3,931,000	3,903,008	99.29	94,937,351	100,481,000	-5,543,649	-5.52
一般行政管理計畫	3,319,000	252,216	451,000	-198,784	-44.08	2,496,249	3,307,000	-810,751	-24.52
建築及設備計畫	4,214,000	-123,543		-123,543		9,265,235	4,214,000	5,051,235	119.87
購建固定資產	4,184,000	-123,543		-123,543		9,235,235	4,184,000	5,051,235	120.73
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-4,451,000	-3,735,309		-3,735,309		3,523,754	-4,451,000	7,974,754	-179.17
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					13,103,901	1,535,000	11,568,901	753.67

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：4140元，增加4,140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。

(3) 收(逾期繳納) 114/10/1-10/31(第10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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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：4140元，增加4,140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。
- (3) 收(逾期繳納) 114/10/1-10/31(第10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。

(4) 收(違規罰款收入)士福美食股份有限公司114(1)營養午餐-桶餐114年10月23餐發現異物記缺失扣罰1點違規罰款收入2000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32,227元。

四、452租金收入：0元，減少12,000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12,000元。

五、45Y其他財產收入85,120元，增加9,120元。

- (1) 學生宿舍費收入85,120元，超出預期，致超收9,120元(收支對列)。

六、462公庫撥款收入：107,165,636元，增加4,799,636元。

- (1) 1-11月撥入地方教育發展基金分配數102,366,000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：1,863,887元，增加1,863,887元。(114. 11. 16併決算1,672,995)

- (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20,793元，賸餘款0元)114. 10. 29併決算
- (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)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- (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學年度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。(原撥4,536元,執行4,536元)(114.10.31併決算)
- (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學年度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) (114.11.16併決算)
- (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) (114.11.16併決算)
- (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學年度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。
- (26) 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2階段) 17,007元。(原撥入17,007元,執行17,007元,賸餘款0元)(114.10.29併決算)
- (27) 53110710(RA4774)教育部補助114年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費23,776元。
- (28) 53110331(RA4A63)教育部補助114學年度第1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費29,484元。
- (29) 53110331(RA4364)教育部補助114(1)國民中學學校用書經費(核定8741部款補助55%4,808元)4,808元。
- 八、473使用規費收入1,029,383元,增加255,383元。
- (1) 開放場地租借費收入899,483元,超出預期,致超收149,483元(收支對列)。
- (2) 教職員工停車收入24,000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(1-11期)33,000元。
- (4) 114學年度游泳池場地出借費收入等72,900元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

九、4YY雜項收入：10,850元，減少199,150元。

- (1) 數位學生證補卡費收入1,582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：依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

十一、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用賸餘款。

十二、5M2營建及修建工程：累計分配數3,653,000元，累計實際數8,341,035元，增4,688,035元。

- (1) 執行5M280101(年度預算)導師辦公室優質化整修工程3,653,000元，預算分配3,653,000元，執行3,584,589元，賸餘款68,411元。
- (2) 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4,756,446元，賸餘款43,190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)531,000元，累計實際數894,200元，增加363,200元。

累計分配數(含補辦預算540,000元)1,071,000元，累計實際數894,200元，減少176,800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476,800元，增加43,800元。

累計分配數(含補辦預算73,000元)506,000元，累計實際數476,800元，減少29,200元。

- (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(分攤款)計43,800元，結餘29,200元(部款43,800元局款29,200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)98,000元，累計實際數377,400元，增加279,400元。

累計分配數(含補辦預算427,000元)525,000元，累計實際數377,400元，減少147,600元。

- (1) 係執行(班級設備)購置圖書設備58,000元。
- (2) 係執行年度預算(導師辦公室優質化整修工程)購置會議桌2組40,000元。
- (3) 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)。
- (4) 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(分攤款)計220,200元，結餘146,800元(部款220,200元局款146,800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367,000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 11 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				7,834,008	3,931,000	3,903,008	99.29
		累計數				94,937,351	100,481,000	-5,543,649	-5.52

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 11 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	1,514,400	1,202,199	-2,022,327	7,960,001	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-498,538			-74,107	652,374	
房屋及建築							
機械及設備	22,457,715	-18,458,630	725,400	903,260	-812,958	3,008,267	
交通及運輸設備	1,859,028	-1,531,892	80,000	21,945	-84,239	300,952	
雜項設備	16,160,736	-11,636,637	679,000	244,115	-1,051,023	3,907,961	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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		30,000	32,879		90,447	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 11 月份

40501293-8

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476,800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、非營利幼兒園經費購置蓄水池馬達1臺等設備(分攤款)計29,200元，共計248,600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679,000元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(班級設備)購置圖書設備1批58000元、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、(補辦預算)非營利幼兒園經費購置電冰箱1臺等設備分攤款計220,200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377,400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、非營利幼兒園經費購置電冰箱1臺等設備分攤款計146,800元，共計265,600元。

(3)受贈：(受贈收入)應付代收款-捐贈款體育班網球隊專款(含設備及維護費)購置網球發球機1臺36,000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。

(四)電腦軟體：

1.增加數計30,000元，變動原因為：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32,879元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷金額32,879。(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 11 月份

40501293-11

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 其他 其他 總計		531,000	540,000		1,071,000	1,071,000	894,200		894,200	83.49	-176,800	-16.51			83.49

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 11 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					100.00
521 購置電腦軟體	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
522 購置權利													
54 遞延支出	3,653,000		3,653,000	3,653,000	8,341,035		8,341,035	228.33	4,688,035	128.33			228.33
541 遞延修繕房屋建築支	3,653,000		3,653,000	3,653,000	8,341,035		8,341,035	228.33	4,688,035	128.33	(1)執行5M280101年度預算)導師辦公室優質化整修工程3,653,000元，預算分配3,653,000元，執行3,584,589元，賸餘款68,411元。 (2)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4,756,446元，賸餘款43,190元，年度以併決算辦理。	年度以併決算辦理。	228.33
542 其他遞延支出													
總計	3,683,000		3,683,000	3,683,000	8,371,035		8,371,035	227.29	4,688,035	127.29			227.29

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	38,958,028	100.00	負 債	17,894,126	45.93
流動資產	29,844,474	76.61	流動負債	17,113,726	43.93
現金	29,444,474	75.58	應付款項	17,113,726	43.93
銀行存款	29,324,474	75.27	應付代收款	17,113,726	43.93
銀行存款-公庫存款	11,631,217	29.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,435,373	42.19	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	951,058	2.44	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	0.79	其他負債	780,400	2.00
戶			什項負債	780,400	2.00
零用及週轉金	120,000	0.31	存入保證金	780,400	2.00
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	21,063,902	54.07
預付款項	400,000	1.03	淨資產	21,063,902	54.07
預付費用	400,000	1.03	淨資產	21,063,902	54.07
長期貸墊款及準備金	952,684	2.45	累積餘額	19,250,274	49.41

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	952,684	2.45	本期賸餘	1,259,428	3.23
其他準備金	952,684	2.45	淨資產調整數	554,200	1.42
其他準備金-其他	952,684	2.45	合計：	38,958,028	
固定資產	7,869,554	20.20			
土地改良物	652,374	1.67			
土地改良物	1,225,019	3.14			
累計折舊-土地改良物	-572,645	-1.47			
機械及設備	3,008,267	7.72			
機械及設備	22,279,855	57.19			
累計折舊-機械及設備	-19,271,588	-49.47			
交通及運輸設備	300,952	0.77			
交通及運輸設備	1,917,083	4.92			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,616,131	-4.15			
雜項設備	3,907,961	10.03			
雜項設備	16,595,621	42.60			
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11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	-12,687,660	-32.57			
無形資產	90,447	0.23			
無形資產	90,447	0.23			
電腦軟體	90,447	0.23			
其他資產	200,869	0.52			
什項資產	200,869	0.52			
暫付及待結轉帳項	200,869	0.52			
代管資產	6,313,916,441	16,206.97			
代管資產-土地改良物	56,932	0.15			
代管資產-土地	6,225,645,000	15,980.39			
代管資產-房屋建築及設備	88,214,509	226.43			
應付代管資產	-6,313,916,441	-16,206.97			
合計：	38,958,028				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,227,372	110,258,589
徵收及依法分配收入	2,000	4,140
違規罰款收入	2,000	4,140
勞務收入		57,800
服務收入		57,800
財產收益	44,080	90,893
財產交易利益		5,773
其他財產收入	44,080	85,120
政府撥入收入	4,181,292	109,029,523
公庫撥款收入	4,147,000	107,165,636
政府其他撥入收入	34,292	1,863,887
規費收入		1,029,383
使用規費收入		1,029,383
其他收入		46,850
受贈收入		36,000
雜項收入		10,850
支出	8,341,578	108,999,161
人事支出	7,006,952	88,443,624
人事支出	7,006,952	88,443,624
業務支出	1,024,688	8,788,602
業務支出	1,024,688	8,788,602
獎補助支出	10,000	34,000
其他獎補助	10,000	34,000
財產損失		11,692
財產交易損失		11,692
折舊、折耗及攤銷	260,897	3,212,834
固定資產折舊	257,296	3,179,955
無形資產攤銷	3,601	32,879
其他支出	39,041	8,508,409
其他支出	39,041	8,508,409

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-4,114,206	1,259,428
期初淨資產		19,250,274
解繳公庫		
淨資產調整數	176,000	554,200
期末淨資產		21,063,902

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

40501293-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	110,222,589	36,000	110,258,589	收入
徵收及依法分配收入	4,140		4,140	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	90,893		90,893	財產收益
政府撥入收入	109,029,523		109,029,523	政府撥入收入
規費收入	1,029,383		1,029,383	規費收入
其他收入	10,850	36,000	46,850	其他收入
基金用途	106,698,835	2,300,326	108,999,161	支出
用人費用	88,443,624		88,443,624	人事支出
服務費用	6,567,287	2,221,315	8,788,602	業務支出
材料及用品費	1,536,612	-1,536,612		
租金、償債、利息及相關手續費	28,658	-28,658		
稅捐及規費(強制費)	16,314	-16,314		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	639,731	-639,731		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
資產短絀		11,692	11,692	財產損失
其他	167,374	3,212,834	3,212,834	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	8,341,035	8,341,035		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	924,200	-924,200		
本期賸餘(短絀)	3,523,754	-2,264,326	1,259,428	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		554,200	554,200	解繳公庫
期末基金餘額	13,103,901	7,960,001	21,063,902	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 11 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924,200元，其中924,200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」6,567,287元與會計科目「業務支出」8,788,602元間之調整數2,221,315元，係「材料及用品費」1,536,612元、「租金、償債、利息及相關手續費」28,658元、「稅捐及規費(強制費)」16,314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)639,731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「其他收入」其中36,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,212,834元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 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」167,374元與會計科目「其他支出」8,508,409元間之調整數8,341,035元，係「遞延支出」8,341,035元。
2. 會計科目「淨資產調整數」554,200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 11 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
11,631,217	12,583,901	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。