

4-0501293

臺北市府教育局主管

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

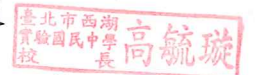
中華民國 115 年 2 月份

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 115 年 2 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 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 7 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 8 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 115 年 2 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	106,088,000	8,672,832	8,416,000	256,832	3.05	29,726,812	29,314,000	412,812	1.41
徵收及依法分配收入		3,000		3,000		3,000		3,000	
違規罰款收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
勞務收入	75,000					600		600	
服務收入	75,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	114,000								
財產處分收入	38,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	76,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	104,900,000	8,669,832	8,416,000	253,832	3.02	29,568,066	29,314,000	254,066	0.87
公庫撥款收入	104,900,000	8,669,832	8,416,000	253,832	3.02	29,567,832	29,314,000	253,832	0.87
政府其他撥入收入		0	0	0		234	0	234	
規費收入	774,000					154,694		154,694	
使用規費收入	774,000	0	0	0		154,694	0	154,694	
其他收入	225,000					452		452	
雜項收入	225,000	0	0	0		452	0	452	
基金用途	109,765,000	6,609,104	8,416,000	-1,806,896	-21.47	24,730,637	29,314,000	-4,583,363	-15.64
國民教育計畫	98,965,000	6,584,389	8,091,000	-1,506,611	-18.62	24,705,922	28,974,000	-4,268,078	-14.73
一般行政管理計畫	3,460,000	24,715	325,000	-300,285	-92.40	24,715	340,000	-315,285	-92.73
建築及設備計畫	7,340,000								
購建固定資產	7,310,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,677,000	2,063,728		2,063,728		4,996,175		4,996,175	
期初基金餘額	5,129,000					10,545,158	5,129,000	5,416,158	105.60
解繳公庫									
期末基金餘額	1,452,000					15,541,333	5,129,000	10,412,333	203.01

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：3000元，增加3,000元。

(1) 收(違規罰款收入) 食家安飲食股份有限公司114(1)營養午餐-桶餐114年12月11日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。

(2) 收(違規罰款收入) 山川興業旅行社114學年度九年級教育旅行勞務採購(依115.1.20檢討紀錄)缺失扣罰1,000元違約罰款收入1,000元，超出預期，致超收

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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：3000元，增加3,000元。

(1) 收(違規罰款收入)食家安飲食股份有限公司114(1)營養午餐-桶餐114年12月11日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。

(2) 收(違規罰款收入)山川興業旅行社114學年度九年級教育旅行勞務採購(依115.1.20檢討紀錄)缺失扣罰1,000元違約罰款收入1,000元，超出預期，致超收入1,000元。

二、431服務收入600元，增加600元。

(1) 教師甄試報名費收入600元，超出預期，致超收600元。

三、462公庫撥款收入：29,567,832元，增加253,832元。

(1) 1-2月撥入地方教育發展基金分配數29,314,000元。

(2) (增撥公立高中以下學校經費差額)教育局補助114/9/1-114/12/31調整教師導師費職務加給、鐘點費、教保費及加發行政獎金253,832元。

四、46Y政府其他撥入收入：234元，增加234元。

(1) 53110317(RA4254)教育部補助114學年度學生學習扶助實施方案開班經費(第1階段)234元。(原撥9,234元，執行9,000元，賸餘款234元轉入115年度支用)

(2) 53110332(RA4270)教育部補助114年度過渡性教育措施實施計畫經費0元。(原撥33,607元，執行17,183元，賸餘款16,424元轉入115年度賸餘款16,424移回教育局)

(3) 53110321(RA4229)教育部補助114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0元。(原撥211,750元，114年度已認列260,830元，已執行260,830元，尚不足49,080元)。

(4) 53110216(RA4A63)教育部補助114年推動中小學數位學習精進計畫經費0元(原撥76,667元，114年度已認列76,667元，已執行76,667元，賸餘款0元)。

五、473使用規費收入：154,694元，增加154,694元。

(1) 開放場地租借費收入148,694元，超出預期，致超收148,694元(收支對列)。

(2) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費收入(第13-14期)6,000元。

六、4YY雜項收入：452元，增加452元。

(1) 數位學生證補卡費收入452元。

七、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114年度考績獎金俟核定後轉正核銷。

八、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

40501293-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 2 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				6,584,389	8,091,000	-1,506,611	-18.62
		累計數				24,705,922	28,974,000	-4,268,078	-14.73

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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	42,255,395	-34,398,204	36,600	7,201	-499,316	7,387,274	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-579,382			-13,474	632,163	
房屋及建築							
機械及設備	22,279,855	-19,401,347			-257,268	2,621,240	
交通及運輸設備	1,917,083	-1,622,792			-13,322	280,969	
雜項設備	16,746,591	-12,794,683	36,600		-215,252	3,773,256	
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 115 年 2 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	86,847			7,201		79,646	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)雜項設備：

1.增加數計36,600元，變動原因為：

(1)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)購置網球拋球機3臺36,600元。

(二)電腦軟體：

1.減少數計7,201元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額7,201元。

(2)電腦軟體不入財產管理系統。

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 115 年 2 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	30,000		30,000					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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	47,380,029	100.00	負 債	24,451,422	51.61
流動資產	38,859,137	82.02	流動負債	23,090,622	48.73
現金	37,038,554	78.17	應付款項	23,090,622	48.73
銀行存款	36,918,554	77.92	應付代收款	23,082,622	48.72
銀行存款-公庫存款	12,656,066	26.71	應付費用	8,000	0.02
銀行存款-保管款	23,067,498	48.69	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	887,185	1.87	預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	307,805	0.65	其他負債	1,360,800	2.87
零用及週轉金	120,000	0.25	什項負債	1,360,800	2.87
應收款項	251,823	0.53	存入保證金	1,360,800	2.87
其他應收款	251,823	0.53	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,568,760	3.31	淨資產	22,928,607	48.39
預付費用	1,568,760	3.31	淨資產	22,928,607	48.39
			累積餘額	18,402,349	38.84
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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	952,684	2.01	本期賸餘	4,526,258	9.55
準備金	952,684	2.01	淨資產調整數		
其他準備金	952,684	2.01	合計：	47,380,029	
其他準備金-其他	952,684	2.01			
固定資產	7,307,628	15.42			
土地改良物	632,163	1.33			
土地改良物	1,225,019	2.59			
累計折舊-土地改良物	-592,856	-1.25			
機械及設備	2,621,240	5.53			
機械及設備	22,279,855	47.02			
累計折舊-機械及設備	-19,658,615	-41.49			
交通及運輸設備	280,969	0.59			
交通及運輸設備	1,917,083	4.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,636,114	-3.45			
雜項設備	3,773,256	7.96			
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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	16,783,191	35.42			
累計折舊-雜項設備	-13,009,935	-27.46			
無形資產	79,646	0.17			
無形資產	79,646	0.17			
電腦軟體	79,646	0.17			
其他資產	180,934	0.38			
什項資產	180,934	0.38			
暫付及待結轉帳項	180,934	0.38			
代管資產	6,313,002,785	13,324.19			
代管資產-土地改良物	56,932	0.12			
代管資產-土地	6,225,645,000	13,139.81			
代管資產-房屋建築及設備	87,300,853	184.26			
應付代管資產	-6,313,002,785	-13,324.19			
合計：	47,380,029				

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,709,432	29,763,412
徵收及依法分配收入	3,000	3,000
違規罰款收入	3,000	3,000
勞務收入		600
服務收入		600
政府撥入收入	8,669,832	29,568,066
公庫撥款收入	8,669,832	29,567,832
政府其他撥入收入		234
規費收入		154,694
使用規費收入		154,694
其他收入	36,600	37,052
受贈收入	36,600	36,600
雜項收入		452
支出	6,861,796	25,237,154
人事支出	6,409,793	24,264,452
人事支出	6,409,793	24,264,452
業務支出	199,311	256,869
業務支出	199,311	256,869
折舊、折耗及攤銷	252,692	506,517
固定資產折舊	249,092	499,316
無形資產攤銷	3,600	7,201
其他支出		209,316
其他支出		209,316

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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,847,636	4,526,258
期初淨資產		18,402,349
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		22,928,607

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	29,726,812	36,600	29,763,412	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
政府撥入收入	29,568,066		29,568,066	政府撥入收入
規費收入	154,694		154,694	規費收入
其他收入	452	36,600	37,052	其他收入
基金用途	24,730,637	506,517	25,237,154	支出
用人費用	24,264,452		24,264,452	人事支出
服務費用	129,840	127,029	256,869	業務支出
材料及用品費	101,190	-101,190		
租金、償債、利息及相關手續費	10,800	-10,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,039	-15,039		
其他	209,316	506,517	506,517	折舊、折耗及攤銷
其他	209,316		209,316	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,996,175	-469,917	4,526,258	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,545,158	7,857,191	18,402,349	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,541,333	7,387,274	22,928,607	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」129,840元與會計科目「業務支出」256,869元間之調整數127,029元，係係「材料及用品費」101,190元、「租金、償債、利息及相關手續費」10,800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)15,039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36,600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」506,517元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
12,656,066	13,608,750	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。