

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 3 月份

主辦會計人員 張淑美  機關長官 高毓璇

 臺北市西湖
實驗國民中學
校長 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 3 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 5-7 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 8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 3 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	15,097,656	8,192,000	6,905,656	84.30	44,824,468	37,506,000	7,318,468	19.51
徵收及依法分配收入						3,000		3,000	
違規罰款收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
勞務收入	75,000	300		300		900		900	
服務收入	75,000	300	0	300		900	0	900	
財產收入	114,000		38,000	-38,000	-100.00		38,000	-38,000	-100.00
財產處分收入	38,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	76,000	0	38,000	-38,000	-100.00	0	38,000	-38,000	-100.00
政府撥入收入	104,900,000	15,053,121	7,944,000	7,109,121	89.49	44,621,187	37,258,000	7,363,187	19.76
公庫撥款收入	104,900,000	14,819,929	7,944,000	6,875,929	86.55	44,387,761	37,258,000	7,129,761	19.14
政府其他撥入收入		233,192	0	233,192		233,426	0	233,426	
規費收入	774,000	13,032	188,000	-174,968	-93.07	167,726	188,000	-20,274	-10.78
使用規費收入	774,000	13,032	188,000	-174,968	-93.07	167,726	188,000	-20,274	-10.78
其他收入	225,000	31,203	22,000	9,203	41.83	31,655	22,000	9,655	43.89
雜項收入	225,000	31,203	22,000	9,203	41.83	31,655	22,000	9,655	43.89
基金用途	109,765,000	8,239,613	8,192,000	47,613	0.58	32,970,250	37,506,000	-4,535,750	-12.09
國民教育計畫	98,965,000	7,309,427	7,866,000	-556,573	-7.08	32,015,349	36,840,000	-4,824,651	-13.10
一般行政管理計畫	3,460,000	500,461	326,000	174,461	53.52	525,176	666,000	-140,824	-21.14
建築及設備計畫	7,340,000	429,725		429,725		429,725		429,725	
購建固定資產	7,310,000	429,725		429,725		429,725		429,725	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,677,000	6,858,043		6,858,043		11,854,218		11,854,218	
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					22,399,376	5,129,000	17,270,376	336.72

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 3 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900元，增加900元。

(1) 教師甄試報名費收入900元，超出預期，致超收900元。

三、45Y其他財產收入0元，減少38,000元。

(1) 學生宿舍費收入0元尚未解繳入庫，未如預期，致短收38,000元(收支對列)。

四、462公庫撥款收入：44,387,761元，增加7,129,761元。

(1) 1-3月撥入地方教育發展基金分配數37,258,000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。

(3) (公庫撥款收入)(統籌款)教育局補助體育班修建工程(工程費6873654含經常門設備182181)(不含資本門設備219319)6,873,654元。

(4) (公庫撥款收入)(增撥學校經費)114/10/11-114/12/31高級中等以下學校教師身心調適假所遺課務代課鐘點費2,275元。

五、46Y政府其他撥入收入233,426元，增加233,426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)。

(5) 53110328(RA4349)教育部補助114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13,400元(原撥35,000元，114年度已認列21,600元，已執行21,600元，賸餘款13,400元)。

(6) 53110332(RA5270)教育部補助115年度過渡性教育措施實施計畫經費17,666元(原撥27,779元，執行17,666元，賸餘款10,113元移回教育局)。

(7) 53110318(RA4227)教育部補助114學年度補助推動實驗教育計畫經費(部款補助58%)(經常門139,200元資本門92,800元)202,126元(原撥232,000元，114年度已認列29,874元，114已執行(經常門)29,874元，賸餘202,126元)。

六、473使用規費收入：167,7264元，減少20,274元。

(1) 開放場地租借費收入148,694元，未如預期，致短收32,274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13-16期)12,000元。

七、4YY雜項收入：31,655元，增加9,655元。

(1) 數位學生證補卡費收入等31,655元。

八、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。

九、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用賸餘款。

十、5M2營建及修建工程：累計分配0元，累計實際429,725元，增429,725元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- (1) 執行5M210802(動支基金餘額)114年1227地震災損復原工程核定424,725元，執行424,725元，年度以併決算辦理。
- (2) 執行5M210804(統籌款)體育班宿舍修建工程核定6,873,654元，執行5,000元，年度以併決算辦理。

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 115 年 3 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				7,309,427	7,866,000	-556,573	-7.08
		累計數				32,015,349	36,840,000	-4,824,651	-13.10

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

40501293-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	10,208	-741,084	7,142,499	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-579,382			-20,211	625,426	
房屋及建築							
機械及設備	22,279,855	-19,401,347			-379,047	2,499,461	
交通及運輸設備	1,917,083	-1,622,792			-19,983	274,308	
雜項設備	16,746,591	-12,794,683	36,600		-321,843	3,666,665	差異數係(年度預算)特殊班設備購置空氣清淨除濕機1臺設備計16,000元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
租賃資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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 發展中之無形資產 其他	86,847			10,208		76,639	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 115 年 3 月份

40501293-7

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：

(4)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。

2.差異數係(年度預算)特殊班設備購置空氣清淨除濕機1臺設備計16,000元，因急需提前購置3月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)電腦軟體：

1.減少數計10,208元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額10,208元。

二、備註: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 115 年 3 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					429,725		429,725			429,725					
541 遞延修繕房屋建築支					429,725		429,725			429,725			(1)執行5M210802(動支基金餘額)114年1227地震災損復原工程核定424,725元，執行424,725元，年度以併決算辦理。 (2)執行5M210804(統籌款)體育班宿舍修建工程核定6,873,654元，執行5,000元，年度以併決算辦理。	年度以併決算辦理。	
542 其他遞延支出															
總計	30,000		30,000		429,725		429,725	0.00		429,725	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,602,654	100.00	負 債	24,060,779	44.89
流動資產	45,268,306	84.45	流動負債	22,724,979	42.40
現金	43,459,267	81.08	應付款項	22,724,979	42.40
銀行存款	43,339,267	80.85	應付代收款	22,724,979	42.40
銀行存款-公庫存款	19,517,653	36.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,474,487	41.93	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,039,322	1.94	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	1,335,800	2.49
銀行存款-教育儲蓄	307,805	0.57	什項負債	1,335,800	2.49
戶			存入保證金	1,335,800	2.49
零用及週轉金	120,000	0.22	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	200,349	0.37	淨資產	29,541,875	55.11
其他應收款	200,349	0.37	淨資產	29,541,875	55.11
預付款項	1,608,690	3.00	淨資產	29,541,875	55.11
預付費用	1,608,690	3.00	累積餘額	18,402,349	34.33
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3月31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	1.78	本期賸餘	11,139,526	20.78
準備金	952,684	1.78	淨資產調整數		
其他準備金	952,684	1.78	合計：	53,602,654	
其他準備金-其他	952,684	1.78			
固定資產	7,065,860	13.18			
土地改良物	625,426	1.17			
土地改良物	1,225,019	2.29			
累計折舊-土地改良物	-599,593	-1.12			
機械及設備	2,499,461	4.66			
機械及設備	22,279,855	41.56			
累計折舊-機械及設備	-19,780,394	-36.90			
交通及運輸設備	274,308	0.51			
交通及運輸設備	1,917,083	3.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,642,775	-3.06			
雜項設備	3,666,665	6.84			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	16,783,191	31.31			
累計折舊-雜項設備	-13,116,526	-24.47			
無形資產	76,639	0.14			
無形資產	76,639	0.14			
電腦軟體	76,639	0.14			
其他資產	239,165	0.45			
什項資產	239,165	0.45			
暫付及待結轉帳項	239,165	0.45			
代管資產	6,336,191,233	11,820.67			
代管資產-土地改良物	56,932	0.11			
代管資產-土地	6,249,138,000	11,658.26			
代管資產-房屋建築及設備	86,996,301	162.30			
應付代管資產	-6,336,191,233	-11,820.67			
合計：	53,602,654				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,097,656	44,861,068
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入	300	900
服務收入	300	900
政府撥入收入	15,053,121	44,621,187
公庫撥款收入	14,819,929	44,387,761
政府其他撥入收入	233,192	233,426
規費收入	13,032	167,726
使用規費收入	13,032	167,726
其他收入	31,203	68,255
受贈收入		36,600
雜項收入	31,203	31,655
支出	8,484,388	33,721,542
人事支出	6,857,225	31,121,677
人事支出	6,857,225	31,121,677
業務支出	917,563	1,174,432
業務支出	917,563	1,174,432
折舊、折耗及攤銷	244,775	751,292
固定資產折舊	241,768	741,084
無形資產攤銷	3,007	10,208
其他支出	464,825	674,141
其他支出	464,825	674,141

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	6,613,268	11,139,526
期初淨資產		18,402,349
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		29,541,875

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 3 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	44,824,468	36,600	44,861,068	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	900		900	勞務收入
政府撥入收入	44,621,187		44,621,187	政府撥入收入
規費收入	167,726		167,726	規費收入
其他收入	31,655	36,600	68,255	其他收入
基金用途	32,970,250	751,292	33,721,542	支出
用人費用	31,121,677		31,121,677	人事支出
服務費用	896,806	277,626	1,174,432	業務支出
材料及用品費	208,848	-208,848		
租金、償債、利息及相關手續費	11,200	-11,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,578	-57,578		
其他	244,416	429,725	674,141	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	429,725	-429,725		其他支出
本期賸餘(短絀)	11,854,218	-714,692	11,139,526	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	22,399,376	7,142,499	29,541,875	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」896,806元與會計科目「業務支出」1,174,432元間之調整數277,626元，係係「材料及用品費」208,848元、「租金、償債、利息及相關手續費」11,200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)57,578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」751,292元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」244,416元與會計科目「其他支出」674,141元間之調整數429,725元，係「遞延支出」429,725元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
19,517,653	20,470,337	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。