

4-0501293

臺北市政府教育局主管

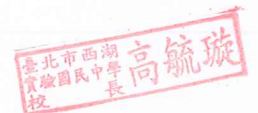
臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
(原臺北市立西湖國民中學)

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 4 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 4 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 8-9 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 115 年 4 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	5,005,466	4,829,000	176,466	3.65	49,829,934	42,335,000	7,494,934	17.70
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					900		900	
服務收入	75,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	114,000	22,040		22,040		22,040	38,000	-15,960	-42.00
財產處分收入	38,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	76,000	22,040	0	22,040		22,040	38,000	-15,960	-42.00
政府撥入收入	104,900,000	4,812,834	4,807,000	5,834	0.12	49,434,021	42,065,000	7,369,021	17.52
公庫撥款收入	104,900,000	4,807,000	4,807,000	0		49,194,761	42,065,000	7,129,761	16.95
政府其他撥入收入		5,834	0	5,834		239,260	0	239,260	
規費收入	774,000	170,366		170,366		338,092	188,000	150,092	79.84
使用規費收入	774,000	170,366	0	170,366		338,092	188,000	150,092	79.84
其他收入	225,000	226	22,000	-21,774	-98.97	31,881	44,000	-12,119	-27.54
雜項收入	225,000	226	22,000	-21,774	-98.97	31,881	44,000	-12,119	-27.54
基金用途	109,765,000	8,185,127	8,506,000	-320,873	-3.77	41,155,377	46,012,000	-4,856,623	-10.56
國民教育計畫	98,965,000	7,654,558	8,126,000	-471,442	-5.80	39,669,907	44,966,000	-5,296,093	-11.78
一般行政管理計畫	3,460,000	413,654	325,000	88,654	27.28	938,830	991,000	-52,170	-5.26
建築及設備計畫	7,340,000	116,915	55,000	61,915	112.57	546,640	55,000	491,640	893.89
購建固定資產	7,310,000	116,915	55,000	61,915	112.57	546,640	55,000	491,640	893.89
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,677,000	-3,179,661	-3,677,000	497,339	-13.53	8,674,557	-3,677,000	12,351,557	-335.91
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					19,219,715	1,452,000	17,767,715	1,223.67

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：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 4 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22,040元，減少15,960元。

(1) 學生宿舍費收入22,040元，未如預期，致短收15,960元(收支對列)。

四、462公庫撥款收入：49,194,761元，增加7,129,761元。

(1) 1-4月撥入地方教育發展基金分配數42,065,000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239,260元，增加239,260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)。

(8) 53110316(RA4204)教育部補助114學年國中學生生涯發展教育經費(第2期)2,600元(原撥18,700元，114年度已認列16,100元，已執行16,100元，賸餘款2,600元)。

(9) 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(鐘點費調升)3,234元。

六、473使用規費收入：338,092元，增加150,092元。

(1) 開放場地租借費收入311,080元，超如預期，致超收123,080元(收支對列)。

(2) 教職員工停車收入12,012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(第13-17期)15,000元。

七、4YY雜項收入：31,881元，減少12,119元。

(1) 數位學生證補卡費收入等31,881元。

八、531國民教育：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

(1) 依規定新津劃帳，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491,640元，增491,640元。

(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66,915元，年度以併決算辦理。

十一、5M4其他設備：

累計分配數(不含補辦預算)55000元，累計實際數55,000元，無增減。

1交通及運輸設備：累計分配數(不含補辦預算)39,000元，累計實際數390,000元，無增減。

(1) 係執行(班級設備)購置擴大機(含雙無線麥克風)1組設備39,000元。

2. 雜項設備：累計分配數(不含補辦預算)16,000元，累計實際16,000元，無增減。

(1) 係執行(特殊班設備)購置空氣清淨除濕機1臺設備16,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 4 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				7,654,558	8,126,000	-471,442	-5.80
		累計數				39,669,907	44,966,000	-5,296,093	-11.78

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 4 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	156,600	13,214	-983,279	7,017,298	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-579,382			-26,948	618,689	
房屋及建築							
機械及設備	22,279,855	-19,401,347	35,000		-500,478	2,413,030	
交通及運輸設備	1,917,083	-1,622,792	39,000		-27,287	306,004	
雜項設備	16,746,591	-12,794,683	82,600		-428,566	3,605,942	
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：

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 115 年 4 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			13,214		73,633	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 4 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及社備：

1.增加數計35,000元，變動原因為：

(3)撥入：(淨資產調整數)教育局補助推動實驗教育計畫購置3D列印機1臺35,000元。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計39,000元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(年度預算)班級設備購置購置擴大機(含雙無線麥克風)1組設備39,000元。

(三)雜項設備：

1.增加數計82,600元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(年度預算)特殊班設備購置空氣清淨除濕機1臺設備16,000元。

(3)撥入：(淨資產調整數)教育局補助推動實驗教育計畫購置桌球檯2張30,000元。

(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。

(二)電腦軟體：

1.減少數計13,214元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額13,214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 115 年 4 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 總計		7,310,000			7,310,000	55,000	55,000		55,000	100.00					0.75

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-10

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 4 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					491,640		491,640			491,640				
541 遞延修繕房屋建築支					491,640		491,640			491,640				
542 其他遞延支出														
總計	30,000		30,000		491,640		491,640	0.00		491,640	0.00			1,638.80

(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66,915元，年度以併決算辦理。

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

平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,465,625	100.00	負 債	26,228,612	49.99
流動資產	44,319,636	84.47	流動負債	23,563,918	44.91
現金	42,532,697	81.07	應付款項	23,563,918	44.91
銀行存款	42,412,697	80.84	應付代收款	23,563,918	44.91
銀行存款-公庫存款	16,360,092	31.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,699,261	47.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,045,539	1.99	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	2,664,694	5.08
銀行存款-教育儲蓄	307,805	0.59	什項負債	2,664,694	5.08
戶			存入保證金	2,664,694	5.08
零用及週轉金	120,000	0.23	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	184,249	0.35	淨資產	26,237,013	50.01
其他應收款	184,249	0.35	淨資產	26,237,013	50.01
預付款項	1,602,690	3.05	淨資產	26,237,013	50.01
預付費用	1,602,690	3.05	累積餘額	18,402,349	35.08

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115年4月30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	1.82	本期賸餘	7,769,664	14.81
準備金	952,684	1.82	淨資產調整數	65,000	0.12
其他準備金	952,684	1.82	合計：	52,465,625	
其他準備金-其他	952,684	1.82			
固定資產	6,943,665	13.23			
土地改良物	618,689	1.18			
土地改良物	1,225,019	2.33			
累計折舊-土地改良物	-606,330	-1.16			
機械及設備	2,413,030	4.60			
機械及設備	22,314,855	42.53			
累計折舊-機械及設備	-19,901,825	-37.93			
交通及運輸設備	306,004	0.58			
交通及運輸設備	1,956,083	3.73			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,650,079	-3.15			
雜項設備	3,605,942	6.87			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	16,829,191	32.08			
累計折舊-雜項設備	-13,223,249	-25.20			
無形資產	73,633	0.14			
無形資產	73,633	0.14			
電腦軟體	73,633	0.14			
其他資產	176,007	0.34			
什項資產	176,007	0.34			
暫付及待結轉帳項	176,007	0.34			
代管資產	6,335,886,681	12,076.26			
代管資產-土地改良物	56,932	0.11			
代管資產-土地	6,249,138,000	11,910.92			
代管資產-房屋建築及設備	86,691,749	165.24			
應付代管資產	-6,335,886,681	-12,076.26			
合計：	52,465,625				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,005,466	49,866,534
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	22,040	22,040
其他財產收入	22,040	22,040
政府撥入收入	4,812,834	49,434,021
公庫撥款收入	4,807,000	49,194,761
政府其他撥入收入	5,834	239,260
規費收入	170,366	338,092
使用規費收入	170,366	338,092
其他收入	226	68,481
受贈收入		36,600
雜項收入	226	31,881
支出	8,375,328	42,096,870
人事支出	6,966,923	38,088,600
人事支出	6,966,923	38,088,600
業務支出	1,066,889	2,241,321
業務支出	1,066,889	2,241,321
獎補助支出	16,000	16,000
其他獎補助	16,000	16,000
折舊、折耗及攤銷	245,201	996,493
固定資產折舊	242,195	983,279
無形資產攤銷	3,006	13,214
其他支出	80,315	754,456
其他支出	80,315	754,456

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,369,862	7,769,664
期初淨資產		18,402,349
解繳公庫		
淨資產調整數	65,000	65,000
期末淨資產		26,237,013

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 115 年 1 月 1 日 至 4 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	49,829,934	36,600	49,866,534	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
財產收入	22,040		22,040	財產收益
政府撥入收入	49,434,021		49,434,021	政府撥入收入
規費收入	338,092		338,092	規費收入
其他收入	31,881	36,600	68,481	其他收入
基金用途	41,155,377	941,493	42,096,870	支出
用人費用	38,088,600		38,088,600	人事支出
服務費用	1,436,838	804,483	2,241,321	業務支出
材料及用品費	460,761	-460,761		
租金、償債、利息及相關手續費	11,600	-11,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	332,122	-332,122		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
其他	262,816	491,640	754,456	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	491,640	-491,640		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	55,000	-55,000		
本期賸餘(短絀)	8,674,557	-904,893	7,769,664	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		65,000	65,000	解繳公庫
期末基金餘額	19,219,715	7,017,298	26,237,013	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 115 年 4 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55,000元，其中55,000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」1,436,838元與會計科目「業務支出」2,241,321元間之調整數804,483元，係係「材料及用品費」460,761元、「租金、償債、利息及相關手續費」11,600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)332,122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」996,493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」262,816元與會計科目「其他支出」754,456元間之調整數491,640元，係「遞延支出」491,640元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 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
16,360,092	17,312,776	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。