

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 6 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 6 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 5-9 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 10-11 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 115 年 6 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	16,248,686	8,464,000	7,784,686	91.97	74,567,534	59,250,000	15,317,534	25.85
徵收及依法分配收入						5,000		5,000	
違規罰款收入		0	0	0		5,000	0	5,000	
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		24,000	-24,000	-100.00	22,040	62,000	-39,960	-64.45
財產處分收入	38,000	0	24,000	-24,000	-100.00	0	24,000	-24,000	-100.00
其他財產收入	76,000	0	0	0		22,040	38,000	-15,960	-42.00
政府撥入收入	104,900,000	16,136,700	8,219,000	7,917,700	96.33	74,054,522	58,713,000	15,341,522	26.13
公庫撥款收入	104,900,000	15,484,950	8,219,000	7,265,950	88.40	73,108,711	58,713,000	14,395,711	24.52
政府其他撥入收入		651,750	0	651,750		945,811	0	945,811	
規費收入	774,000	105,760	199,000	-93,240	-46.85	446,852	387,000	59,852	15.47
使用規費收入	774,000	105,760	199,000	-93,240	-46.85	446,852	387,000	59,852	15.47
其他收入	225,000	6,226	22,000	-15,774	-71.70	38,220	88,000	-49,780	-56.57
雜項收入	225,000	6,226	22,000	-15,774	-71.70	38,220	88,000	-49,780	-56.57
基金用途	109,765,000	7,921,646	8,464,000	-542,354	-6.41	58,031,079	62,927,000	-4,895,921	-7.78
國民教育計畫	98,965,000	7,253,082	8,139,000	-885,918	-10.88	55,584,782	61,231,000	-5,646,218	-9.22
一般行政管理計畫	3,460,000	291,019	325,000	-33,981	-10.46	1,522,112	1,641,000	-118,888	-7.24
建築及設備計畫	7,340,000	377,545		377,545		924,185	55,000	869,185	1,580.34
購建固定資產	7,310,000	377,545		377,545		924,185	55,000	869,185	1,580.34
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,677,000	8,327,040		8,327,040		16,536,455	-3,677,000	20,213,455	-549.73
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					27,081,613	1,452,000	25,629,613	1,765.12

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：5000元，增加5,000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點違約罰款收入1,000元，超出預期，致超收入1,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 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：5000元，增加5,000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點違約罰款收入1,000元，超出預期，致超收入1,000元。
- (3) 收(違規罰款收入)士福美食股份有限公司114(2)營養午餐-桶餐115年3月19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。

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、451財產處分收入：0元，減少24,000元。

- (1) 451財產處分收入：115年度財產處分收入0元，未如預期，致短收24,000元。

四、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)。

五、462公庫撥款收入：73,108,711元，增加14,395,711元。

- (1) 1-6月撥入地方教育發展基金分配數58,713,000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。
- (5) (公庫撥款收入)(統籌款)教育局補助115年操場跑道、綜合球場、排水溝及周邊地坪整修工程6,939,950元。
- (6) (公庫撥款收入)(統籌款)教育局補助115年活動中心前地下漏水緊急修繕工程(教育局撥入)326,000元。

六、46Y政府其他撥入收入945,811元，增加945,811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，執行234元，賸餘款0元)
- (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1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。
- (10) 53110302(RA4378)教育部補助114學年度原住民族語文直播共學協同人員經費0元。(原撥入13,358元，執行0元，賸餘款13,358元移回教育局)
- (11) 53110329(RA4260)教育部補助114學年國民中學活化教學與多元學習計畫經費27,400元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

(12) 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2階段)27,401元。

(13) 53110303(RA4360)教育部補助114(1)新住民語文課程開班經費0元。(原撥7,560元,114年度已認列7,560元,已執行7,560元,賸餘款0元)

(14) 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211,750元。(原撥211,750元,114年度已認列0元,已執行0元,尚不足0元)。

(15) 53110401(RA4460)教育部補助114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*40%=264,000元及資本門440000*40%=176,000元)440,000元。

七、473使用規費收入：446,852元，增加59,852元。

(1) 開放場地租借費收入313,040元，未如預期，致短收61,960元(收支對列)。

(2) 教職員工停車收入12,012元，超如預期，致超收12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13-19期)21,000元。

(4) 114學年度游泳池場地出借費收入等100,800元。

八、4YY雜項收入：38,220元，減少49,780元。

(1) 數位學生證補卡費收入等1,695元。

(2) 收回以前年度支出30,525元。

(3) 114年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫(倫理樓左側)臨時水電補助費3,000元。

(4) 體育班宿舍修建工程臨時水電補助費臨時水電補助費3,000元。

九、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、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用賸餘款。

十一、5M2營建及修建工程：累計分配0元，累計實際869,185元，增加869,185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118,460元，年度以併決算辦理。

(3) 執行5M210804(統籌款)活動中心前地下漏水緊急修繕工程核定326,000元，執行326,000元，年度以併決算辦理。

十二、5M4其他設備：

累計分配數(不含補辦預算)55,000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39,000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 6 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				7,253,082	8,139,000	-885,918	-10.88
		累計數				55,584,782	61,231,000	-5,646,218	-9.22

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 6 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	352,702	1,816,308	409,737	6,803,322	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-579,382			-40,422	605,215	
房屋及建築							

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 6 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			
機械及設備	22,279,855	-19,401,347	81,600	1,332,318	595,995	2,223,785	差異數係(補辦預算)推動實驗教育計畫4入直播機1臺設備(分攤款)計92,800元及非營利幼兒園經費購置網路附加儲存系統設備1臺176,000元，共計268,800元，因急需提前購置6月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
交通及運輸設備	1,917,083	-1,622,792	39,000		-41,529	291,762	

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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			
雜項設備	16,746,591	-12,794,683	232,102	464,519	-104,307	3,615,184	差異數係(補辦預 算)非營利幼兒園經費 購置冷氣機2臺等設 備計154,000元，因急 需提前購置6月尚未 分配，帳面財產暫不 入帳。
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							

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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			
電腦軟體	86,847			19,471		67,376	差異數係(併決算)非 營利幼兒園經費購置 智慧排課系統設 備1組110,000元，因 急需提前購置6月尚 未分配，帳面財產暫 不入帳。
發展中之無形資產							
其他							

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 6 月份

40501293-9

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81,600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、教育局補助推動實驗教育計畫購置4人直播機1臺設備(分攤款)計2,200元、115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，共計81,600元。

2.減少數計1,332,318元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等56項設備等計1,332,318元。

3.差異數係(補辦預算)推動實驗教育計畫4人直播機1臺設備(分攤款)計92,800元(總價95000部款92800局款2200)及非營利幼兒園經費購置網路附加儲存系統設備1臺176,000元，共計268,800元，因急需提前購置6月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(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232,102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、115年改善國民中小學校園環境購置冷氣2臺共計98,000元，共計128,000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、購置擋球網1組51,502元，共計88,102元。

2.減少數計464,519元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等21項設備等464,519元。

3.差異數係(補辦預算)非營利幼兒園經費購置冷氣機2臺等設備計154,000元，因急需提前購置6月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)電腦軟體：

1.減少數計19,471元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷金額19,471元。

(2)電腦軟體不入財產管理系統。

2.差異數係(併決算)非營利幼兒園經費購置智慧排課系統設備1組110,000元，因急需提前購置6月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

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 6 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 總計		7,310,000	423,000		7,733,000	55,000	55,000		55,000	100.00					0.71

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 6 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					869,185		869,185			869,185					
541 遞延修繕房屋建築支					543,185		543,185			543,185		(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118,460元，年度以併決算辦理。	年度以併決算辦理。		
542 其他遞延支出					326,000		326,000			326,000				(1)執行5M210805(統籌款)活動中心前地下漏水緊急修繕工程核定326,000元，執行326,000元，年度以併決算辦理。	年度以併決算辦理。
總計	30,000		30,000		869,185		869,185	0.00		869,185	0.00				2,897.28

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	60,977,588	100.00	負 債	27,092,653	44.43
流動資產	52,808,323	86.60	流動負債	24,457,959	40.11
現金	51,609,587	84.64	應付款項	24,457,959	40.11
銀行存款	51,489,587	84.44	應付代收款	24,457,959	40.11
銀行存款-公庫存款	24,810,193	40.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	25,307,685	41.50	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,048,216	1.72	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	2,634,694	4.32
銀行存款-教育儲蓄	323,493	0.53	什項負債	2,634,694	4.32
戶			存入保證金	2,634,694	4.32
零用及週轉金	120,000	0.20	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	176,689	0.29	淨資產	33,884,935	55.57
其他應收款	176,689	0.29	淨資產	33,884,935	55.57
預付款項	1,022,047	1.68	淨資產	33,884,935	55.57
預付費用	1,022,047	1.68	累積餘額	18,402,349	30.18

信託代理與保證資產 602,994

保證品 602,994

信託代理與保證負債 602,994

應付保證品 602,994

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：共計602,994元。

(1)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。

(2)114年公立國民中小學老舊廁所整修工程(倫理樓左側)採購案履約保證金(連帶保證書)-譽寬營造有限公司(116.2.27)500,000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6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	1.56	本期賸餘	15,272,986	25.05
準備金	952,684	1.56	淨資產調整數	209,600	0.34
其他準備金	952,684	1.56	合計：	60,977,588	
其他準備金-其他	952,684	1.56			
固定資產	6,735,946	11.05			
土地改良物	605,215	0.99			
土地改良物	1,225,019	2.01			
累計折舊-土地改良物	-619,804	-1.02			
機械及設備	2,223,785	3.65			
機械及設備	21,029,137	34.49			
累計折舊-機械及設備	-18,805,352	-30.84			
交通及運輸設備	291,762	0.48			
交通及運輸設備	1,956,083	3.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,664,321	-2.73			
雜項設備	3,615,184	5.93			
信託代理與保證資產	602,994		信託代理與保證負債	602,994	
保證品	602,994		應付保證品	602,994	

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：共計602,994元。

(1)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。

(2)114年公立國民中小學老舊廁所整修工程(倫理樓左側)採購案履約保證金(連帶保證書)-譽寬營造有限公司(116.2.27)500,000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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	16,514,174	27.08			
累計折舊-雜項設備	-12,898,990	-21.15			
無形資產	67,376	0.11			
無形資產	67,376	0.11			
電腦軟體	67,376	0.11			
其他資產	413,259	0.68			
什項資產	413,259	0.68			
暫付及待結轉帳項	413,259	0.68			
代管資產	6,335,234,240	10,389.45			
代管資產-土地改良物	13,595	0.02			
代管資產-土地	6,249,138,000	10,248.25			
代管資產-房屋建築及設備	86,082,645	141.17			
應付代管資產	-6,335,234,240	-10,389.45			
合計：	60,977,588				

信託代理與保證資產

602,994

信託代理與保證負債

602,994

保證品

602,994

應付保證品

602,994

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：共計602,994元。

(1)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。

(2)114年公立國民中小學老舊廁所整修工程(倫理樓左側)採購案履約保證金(連帶保證書)-譽寬營造有限公司(116.2.27)500,000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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,378,784	74,734,232
徵收及依法分配收入		5,000
違規罰款收入		5,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	78,596	100,636
財產交易利益	78,596	78,596
其他財產收入		22,040
政府撥入收入	16,136,700	74,054,522
公庫撥款收入	15,484,950	73,108,711
政府其他撥入收入	651,750	945,811
規費收入	105,760	446,852
使用規費收入	105,760	446,852
其他收入	57,728	126,322
受贈收入	51,502	88,102
雜項收入	6,226	38,220
支出	8,154,470	59,461,246
人事支出	6,666,807	52,530,185
人事支出	6,666,807	52,530,185
業務支出	864,019	4,262,018
業務支出	864,019	4,262,018
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	500	17,960
財產交易損失	500	17,960
折舊、折耗及攤銷	232,324	1,467,207
固定資產折舊	229,074	1,447,736
無形資產攤銷	3,250	19,471
其他支出	390,820	1,167,876
其他支出	390,820	1,167,876

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	8,224,314	15,272,986
期初淨資產		18,402,349
解繳公庫		
淨資產調整數		209,600
期末淨資產		33,884,935

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 115 年 1 月 1 日 至 6 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	74,567,534	166,698	74,734,232	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	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	78,596	100,636	財產收益
政府撥入收入	74,054,522		74,054,522	政府撥入收入
規費收入	446,852		446,852	規費收入
其他收入	38,220	88,102	126,322	其他收入
基金用途	58,031,079	1,430,167	59,461,246	支出
用人費用	52,530,185		52,530,185	人事支出
服務費用	2,983,287	1,278,731	4,262,018	業務支出
材料及用品費	815,518	-815,518		
租金、償債、利息及相關手續費	14,360	-14,360		
稅捐及規費(強制費)	12,189	-12,189		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	436,664	-436,664		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		17,960	17,960	財產損失
其他	298,691	869,185	1,167,876	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	869,185	-869,185		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)	16,536,455	-1,263,469	15,272,986	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		209,600	209,600	解繳公庫
期末基金餘額	27,081,613	6,803,322	33,884,935	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 6 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」2,983,287元與會計科目「業務支出」4,262,018元間之調整數1,278,731元，係係「材料及用品費」815,518元、「租金、償債、利息及相關手續費」14,360元、稅捐及規費(強制費)12,189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)436,664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「其他收益」其中78,596元，係為財產科目更正所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中88,102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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,467,207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」298,691元與會計科目「其他支出」1,167,876元間之調整數869,185元，係「遞延支出」869,185元。
2. 會計科目「淨資產調整數」209,600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 115 年 6 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
24,810,193	25,762,877	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元