

40501274

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 1 月份

主辦會計人員 胡芸靖



機關長官 蔡來淑



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學

目 次

中華民國 114 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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	255,189,000	56,505,427	55,839,322	666,105	1.19	56,505,427	55,839,322	666,105	1.19
勞務收入	233,000	600		600		600		600	
服務收入	233,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	11,000	852		852		852		852	
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	9,000	852	0	852		852	0	852	
政府撥入收入	254,325,000	56,118,857	55,839,322	279,535	0.50	56,118,857	55,839,322	279,535	0.50
公庫撥款收入	254,325,000	55,839,322	55,839,322	0		55,839,322	55,839,322	0	
政府其他撥入收入		279,535	0	279,535		279,535	0	279,535	
規費收入	597,000	382,960		382,960		382,960		382,960	
使用規費收入	597,000	382,960	0	382,960		382,960	0	382,960	
其他收入	23,000	2,158		2,158		2,158		2,158	
雜項收入	23,000	2,158	0	2,158		2,158	0	2,158	
基金用途	256,461,000	46,002,486	55,839,322	-9,836,836	-17.62	46,002,486	55,839,322	-9,836,836	-17.62
國民教育計畫	250,510,000	45,303,109	55,548,822	-10,245,713	-18.44	45,303,109	55,548,822	-10,245,713	-18.44
一般行政管理計畫	2,751,000	13,866	290,500	-276,634	-95.23	13,866	290,500	-276,634	-95.23
建築及設備計畫	3,200,000	685,511		685,511		685,511		685,511	
購建固定資產	3,170,000	685,511		685,511		685,511		685,511	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,272,000	10,502,941		10,502,941		10,502,941		10,502,941	
期初基金餘額	1,830,000					6,839,148	1,830,000	5,009,148	273.72
解繳公庫									
期末基金餘額	558,000					17,342,089	1,830,000	15,512,089	847.66

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明如下：

1. 服務收入：代理教師甄選報名費實際數較預計增加所致。
2. 租金收入：合作社場地使用費實際數較預計增加所致。
3. 政府其他撥入收入：收入超出預算數279,535元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：
 - RA3754 建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫44,003元。
 - RA3C45 公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫33,373元。
 - RA3204 國民中學生涯發展教育經費53,527元。
 - RA3260 國中活化教學與多元學習計畫86,677元。
 - RA3348 精進國中教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費6,048元。
 - RA3348 精進國中教師教學專業與課程品質計畫-第1期團務運作及差旅費44,000元。
 - RA3944 教育部補助學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費11,907元。
4. 使用規費收入：場地租借收入實際數較預計增加所致。
5. 雜項收入：數位學生證補卡費收入及收回退休教師月退休金較預計增加所致。
6. 國民教育計畫：各項支出依實際支用數較預估數減少。
7. 一般行政管理計畫：各項支出依實際支用數較預估數減少。
8. 購建固定資產：辦理自強樓屋頂防漏工程，主要係已複驗完成，支付保留預算685,511元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 1 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				45,303,109	55,548,822	-10,245,713	-18.44
		累計數				45,303,109	55,548,822	-10,245,713	-18.44

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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	91,207,888	-55,499,059		4,262	-976,558	34,728,009	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-3,010,062			-51,018	3,123,020	
房屋及建築							
機械及設備	53,801,640	-36,185,574			-695,212	16,920,854	
交通及運輸設備	1,951,321	-1,041,449			-16,369	893,503	
雜項設備	29,036,380	-15,261,974			-213,959	13,560,447	
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：電腦軟體：

減少數計4,262元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷計4,262元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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	234,447			4,262		230,185	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 辦理。

註：電腦軟體：

減少數計4,262元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷計4,262元。

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 1 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	1,500,000	903,884	2,403,884		685,511		685,511		685,511				28.52	
541 遞延修繕房屋建築支	1,500,000	903,884	2,403,884		685,511		685,511		685,511		辦理自強樓屋頂防漏工程，主要係已複驗完成，支付保留預算685,511元。		28.52	
542 其他遞延支出														
總計	1,530,000	903,884	2,433,884		685,511		685,511	0.00	685,511	0.00			28.17	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	71,263,658	100.00	負 債	19,193,560	26.93
流動資產	26,880,420	37.72	流動負債	9,266,384	13.00
現金	26,191,239	36.75	應付款項	9,266,384	13.00
銀行存款	26,041,239	36.54	應付代收款	9,247,314	12.98
銀行存款-公庫存款	15,442,410	21.67	應付費用	19,070	0.03
銀行存款-保管款	8,962,393	12.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	880,138	1.24	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,927,176	13.93
銀行存款-教育儲蓄	756,298	1.06	什項負債	9,927,176	13.93
戶			存入保證金	2,603,815	3.65
零用及週轉金	150,000	0.21	應付退休及離職金	7,323,361	10.28
應收款項	229,181	0.32	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	229,181	0.32	淨資產	52,070,098	73.07
預付款項	460,000	0.65	淨資產	52,070,098	73.07
預付費用	460,000	0.65	淨資產	52,070,098	73.07
長期貸墊款及準備金	8,402,929	11.79	累積餘額	42,547,977	59.71
信託代理與保證資產	135,000		信託代理與保證負債	135,000	
保證品	135,000		應付保證品	135,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係(1)112年活動中心運動場域照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電子115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-保固金連帶保證書75,000元-台達電子116.3.31。

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 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,402,929	11.79	本期賸餘	9,522,121	13.36
退休及離職準備金	7,323,361	10.28	淨資產調整數		
其他準備金	1,079,568	1.51	合計：	71,263,658	
其他準備金-其他	1,079,568	1.51			
固定資產	34,497,824	48.41			
土地改良物	3,123,020	4.38			
土地改良物	6,184,100	8.68			
累計折舊-土地改良物	-3,061,080	-4.30			
機械及設備	16,920,854	23.74			
機械及設備	53,801,640	75.50			
累計折舊-機械及設備	-36,880,786	-51.75			
交通及運輸設備	893,503	1.25			
交通及運輸設備	1,951,321	2.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,057,818	-1.48			
雜項設備	13,560,447	19.03			
信託代理與保證資產	135,000		信託代理與保證負債	135,000	
保證品	135,000		應付保證品	135,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係(1)112年活動中心運動場域照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電子115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-保固金連帶保證書75,000元-台達電子116.3.31。

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 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	29,036,380	40.75			
累計折舊-雜項設備	-15,475,933	-21.72			
無形資產	230,185	0.32			
無形資產	230,185	0.32			
電腦軟體	230,185	0.32			
其他資產	1,252,300	1.76			
什項資產	1,252,300	1.76			
暫付及待結轉帳項	1,252,300	1.76			
代管資產	4,074,904,210	5,718.07			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,016,313,000	5,635.85			
代管資產-房屋建築及設備	51,960,181	72.91			
代管資產-其他政府	6,630,000	9.30			
應付代管資產	-4,074,904,210	-5,718.07			
信託代理與保證資產	135,000		信託代理與保證負債	135,000	
保證品	135,000		應付保證品	135,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係(1)112年活動中心運動場域照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電子115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-保固金連帶保證書75,000元-台達電子116.3.31。

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 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	71,263,658				

信託代理與保證資產

135,000

信託代理與保證負債

135,000

保證品

135,000

應付保證品

135,000

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. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係(1)112年活動中心運動場域照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電子115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-保固金連帶保證書75,000元-台達電子116.3.31。

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 — 臺北市立景興國民中學

收入支出表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	56,505,427	56,505,427
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	852	852
財產孳息收入	852	852
政府撥入收入	56,118,857	56,118,857
公庫撥款收入	55,839,322	55,839,322
政府其他撥入收入	279,535	279,535
規費收入	382,960	382,960
使用規費收入	382,960	382,960
其他收入	2,158	2,158
雜項收入	2,158	2,158
支出	46,983,306	46,983,306
人事支出	44,872,280	44,872,280
人事支出	44,872,280	44,872,280
業務支出	444,695	444,695
業務支出	444,695	444,695
折舊、折耗及攤銷	980,820	980,820
固定資產折舊	976,558	976,558
無形資產攤銷	4,262	4,262
其他支出	685,511	685,511
其他支出	685,511	685,511

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

收入支出表

中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	9,522,121	9,522,121
期初淨資產		42,547,977
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		52,070,098

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—臺北市立景興國民中學

40501274-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	56,505,427		56,505,427	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	852		852	財產收益
政府撥入收入	56,118,857		56,118,857	政府撥入收入
規費收入	382,960		382,960	規費收入
其他收入	2,158		2,158	其他收入
基金用途	46,002,486	980,820	46,983,306	支出
用人費用	44,872,280		44,872,280	人事支出
服務費用	277,098	167,597	444,695	業務支出
材料及用品費	37,922	-37,922		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	129,675	-129,675		
其他		685,511	685,511	其他支出
		980,820	980,820	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	685,511	-685,511		
本期賸餘(短絀)	10,502,941	-980,820	9,522,121	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,839,148	35,708,829	42,547,977	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	17,342,089	34,728,009	52,070,098	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」27萬7,098元與會計科目「業務支出」44萬4,695元間之調整數16萬7,597元，係「材料及用品費」3萬7,922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)12萬9,675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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」98萬820元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」68萬5,511元間之調整數68萬5,511元，係「遞延支出」68萬5,511元。