

40501274

臺北市政府教育局主管

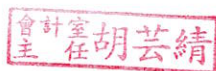
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 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 1-2 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 7-8 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 10-13 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 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 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	255,189,000	20,068,630	18,836,482	1,232,148	6.54	114,557,543	111,975,240	2,582,303	2.31
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	233,000					600		600	
服務收入	233,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	11,000	852		852		3,408	4,500	-1,092	-24.27
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	9,000	852	0	852		3,408	4,500	-1,092	-24.27
政府撥入收入	254,325,000	20,041,914	18,836,482	1,205,432	6.40	113,613,791	111,821,490	1,792,301	1.60
公庫撥款收入	254,325,000	18,836,482	18,836,482	0		111,821,490	111,821,490	0	
政府其他撥入收入		1,205,432	0	1,205,432		1,792,301	0	1,792,301	
規費收入	597,000	22,960		22,960		931,970	149,250	782,720	524.44
使用規費收入	597,000	22,960	0	22,960		931,970	149,250	782,720	524.44
其他收入	23,000	904		904		5,774		5,774	
雜項收入	23,000	904	0	904		5,774	0	5,774	
基金用途	256,461,000	18,453,323	20,108,482	-1,655,159	-8.23	101,936,531	113,247,240	-11,310,709	-9.99
國民教育計畫	250,510,000	18,175,556	19,257,469	-1,081,913	-5.62	98,755,973	111,657,560	-12,901,587	-11.55
一般行政管理計畫	2,751,000	247,769	191,667	56,102	29.27	754,871	930,334	-175,463	-18.86
建築及設備計畫	3,200,000	29,998	659,346	-629,348	-95.45	2,425,687	659,346	1,766,341	267.89
購建固定資產	3,170,000	29,998	659,346	-629,348	-95.45	2,425,687	659,346	1,766,341	267.89
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,272,000	1,615,307	-1,272,000	2,887,307	-226.99	12,621,012	-1,272,000	13,893,012	-1,092.22
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					19,460,160	558,000	18,902,160	3,387.48

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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. 違規罰款收入：廠商違約罰款收入實際數較預計增加所致。
2. 服務收入：代理教師甄選報名費實際數較預計增加所致。
3. 租金收入：合作社場地使用費實際數較預計減少所致。
4. 政府其他撥入收入：收入超出預算數1,792,301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 113學年度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 113學年度國民中學生涯發展教育經費53,527元。
RA3260 113學年度國中活化教學與多元學習計畫86,677元。
RA3348 113學年度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60,480元。
RA3348 113學年度精進國中教師教學專業與課程品質計畫-團務運作及差旅費110,000元。
RA3348 113學年度第2期各分團召集人兼職費35,000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。
RA3539 113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導17,215元。
RA3285 113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)20,550元。
RA3204 113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)42,020元。
RA3378 113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費216,511元。
RA3359 113學年度國民中小學本土語文(閩南.閩東.客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費11,038元。
RA4901 114年防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災建置計畫50,000元。
RA3505 113學年度設置數理資優資源班開班經費1,000,000元。
5. 使用規費收入：場地租借收入實際數較預計增加所致。
6. 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。
7. 國民教育計畫：各項支出依實際支用數較預估數減少。
8. 一般行政管理計畫：各項支出依實際支用數較預估數減少。
9. 購建固定資產：辦理自強樓屋頂防漏工程，主要係已驗收完成並支付保留數、另場地開放經費-藝文教室修建工程523,467元、教育局補助中等學校發展新世代學空間修建工程466,689元及臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫288,615元，併決算辦理。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				18,175,556	19,257,469	-1,081,913	-5.62
		累計數				98,755,973	111,657,560	-12,901,587	-11.55

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 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	91,207,888	-55,499,059	697,520	7,436,887	3,426,374	32,395,836	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-3,010,062			-204,072	2,969,966	
房屋及建築							
機械及設備	53,801,640	-36,185,574	511,520	4,620,752	1,778,417	15,285,251	
交通及運輸設備	1,951,321	-1,041,449		44,722	-21,201	843,949	
雜項設備	29,036,380	-15,261,974	186,000	2,754,367	1,873,230	13,079,269	
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 114 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	234,447			17,046		217,401	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 辦理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 4 月份

40501274-6

1.機械及設備：

增加數計511,520元，變動原因為：(1)增置：購置蒸飯箱設備等計45,998元。(3)撥入：教育局撥入大尺寸液晶觸控顯示器設備等計465,522元。

減少數計4,620,752元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計4,620,752元。

2.交通及運輸設備：

減少數計44,722元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機設備等計44,722元。

3.雜項設備：

增加數計186,000元，變動原因為：(1)增置：購置鋼琴設備等計186,000元。

減少數計2,754,367元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機一批等計2,674,367元，(7)撥出：移撥至台北市大附設實小體育訓練用跳高安全墊1塊80,000元。

安全墊1塊。

4.電腦軟體：

減少數計17,046元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷計17,046元。

40501274-7

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 4 月份

40501274-8

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		1,670,000			1,670,000	659,346	231,998		231,998	35.19	-427,348	-64.81			13.89

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 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	1,500,000	903,884	2,403,884	903,884	2,193,689		2,193,689	242.70	1,289,805	142.70			91.26
541 遞延修繕房屋建築支出	1,500,000	903,884	2,403,884	903,884	2,193,689		2,193,689	242.70	1,289,805	142.70	辦理自強樓屋頂防漏工程，主要係已驗收完成，支付保留數、另場地開放經費-藝文教室修建工程523,467元、教育局補助中等學校發展新世代學空間修建工程466,689元及臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫288,615元，併決算辦理。		91.26
542 其他遞延支出													
總 計	1,530,000	903,884	2,433,884	903,884	2,193,689		2,193,689	242.70	1,289,805	142.70			90.13

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	73,914,206	100.00	負 債	22,058,210	29.84
流動資產	30,718,228	41.56	流動負債	12,151,301	16.44
現金	28,733,330	38.87	應付款項	12,151,301	16.44
銀行存款	28,583,330	38.67	應付代收款	12,151,301	16.44
銀行存款-公庫存款	16,245,694	21.98	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,476,637	12.82	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,096,910	2.84	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,906,909	13.40
銀行存款-教育儲蓄	764,089	1.03	什項負債	9,906,909	13.40
戶			存入保證金	2,078,625	2.81
零用及週轉金	150,000	0.20	應付退休及離職金	7,828,284	10.59
應收款項	140,228	0.19	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	140,228	0.19	淨資產	51,855,996	70.16
預付款項	1,844,670	2.50	淨資產	51,855,996	70.16
預付費用	1,844,670	2.50	淨資產	51,855,996	70.16
長期貸墊款及準備金	8,907,852	12.05	累積餘額	42,547,977	57.56

信託代理與保證資產 135,000

保證品 135,000

信託代理與保證負債

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,907,852	12.05	本期賸餘	8,843,297	11.96
退休及離職準備金	7,828,284	10.59	淨資產調整數	464,722	0.63
其他準備金	1,079,568	1.46	合計：	73,914,206	
其他準備金-其他	1,079,568	1.46			
固定資產	32,178,435	43.53			
土地改良物	2,969,966	4.02			
土地改良物	6,184,100	8.37			
累計折舊-土地改良物	-3,214,134	-4.35			
機械及設備	15,285,251	20.68			
機械及設備	49,692,408	67.23			
累計折舊-機械及設備	-34,407,157	-46.55			
交通及運輸設備	843,949	1.14			
交通及運輸設備	1,906,599	2.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,062,650	-1.44			
雜項設備	13,079,269	17.70			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	26,468,013	35.81			
累計折舊-雜項設備	-13,388,744	-18.11			
無形資產	217,401	0.29			
無形資產	217,401	0.29			
電腦軟體	217,401	0.29			
其他資產	1,892,290	2.56			
什項資產	1,892,290	2.56			
暫付及待結轉帳項	1,892,290	2.56			
代管資產	4,307,250,001	5,827.36			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,248,918,000	5,748.45			
代管資產-房屋建築及設備	51,313,372	69.42			
代管資產-其他政府	7,017,600	9.49			
應付代管資產	-4,307,250,001	-5,827.36			

信託代理與保證資產 135,000

保證品 135,000

信託代理與保證負債

應付保證品

135,000

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。

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	73,914,206				

135,000

135,000

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,068,630	114,557,543
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	852	3,408
財產孳息收入	852	3,408
政府撥入收入	20,041,914	113,613,791
公庫撥款收入	18,836,482	111,821,490
政府其他撥入收入	1,205,432	1,792,301
規費收入	22,960	931,970
使用規費收入	22,960	931,970
其他收入	904	5,774
雜項收入	904	5,774
支出	19,409,623	105,714,246
人事支出	16,411,571	94,199,619
人事支出	16,411,571	94,199,619
業務支出	1,917,914	5,204,699
業務支出	1,917,914	5,204,699
獎補助支出	58,000	58,000
其他獎補助	58,000	58,000
財產損失		73,405
財產交易損失		73,405
折舊、折耗及攤銷	986,298	3,936,308
固定資產折舊	982,037	3,919,262
無形資產攤銷	4,261	17,046
其他支出	35,840	2,242,215
其他支出	35,840	2,242,215

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）	659,007	8,843,297
期初淨資產		42,547,977
解繳公庫		
淨資產調整數	-800	464,722
期末淨資產		51,855,996

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 114 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	114,557,543		114,557,543	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	3,408		3,408	財產收益
政府撥入收入	113,613,791		113,613,791	政府撥入收入
規費收入	931,970		931,970	規費收入
其他收入	5,774		5,774	其他收入
基金用途	101,936,531	3,777,715	105,714,246	支出
用人費用	94,199,619		94,199,619	人事支出
服務費用	3,647,143	1,557,556	5,204,699	業務支出
材料及用品費	544,117	-544,117		
租金、償債、利息及相關手續費	90,500	-90,500		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	922,519	-922,519		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
資產短絀		73,405	73,405	財產損失
		3,936,308	3,936,308	折舊、折耗及攤銷
其他	48,526	2,193,689	2,242,215	其他支出
遞延支出	2,193,689	-2,193,689		
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	231,998	-231,998		
本期賸餘(短絀)	12,621,012	-3,777,715	8,843,297	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		464,722	464,722	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	19,460,160	32,395,836	51,855,996	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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23萬1,998元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」364萬7,143元與會計科目「業務支出」520萬4,699元間之調整數155萬7,556元，係「材料及用品費」54萬4,117元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬500元、「稅捐及規費(強制費)」420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)92萬2,519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「折舊、折耗及攤銷」393萬6,308元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」73,405元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」48,526元與會計科目「其他支出」224萬2,215元間之調整數219萬3,689元，係「遞延支出」219萬3,689元。