

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 9 月份

主辦會計人員 胡芸綝

會計室
主任
胡芸綝

機關長官 蔡來淑

臺北市立
景興國民中學
校長
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 9 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 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 8 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 9-12 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 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 -- 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目	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	35,578,719	31,383,915	4,194,804	13.37	233,300,647	225,264,531	8,036,116	3.57
徵收及依法分配收入				6,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	233,000					14,400	233,000	-218,600	-93.82
服務收入	233,000	0	0	0		14,400	233,000	-218,600	-93.82
財產收入	11,000	314	4,500	-4,186	-93.02	16,766	9,000	7,766	86.29
財產處分收入	2,000	314	0	314		11,654	0	11,654	
租金收入	9,000	0	4,500	-4,500	-100.00	5,112	9,000	-3,888	-43.20
政府撥入收入	254,325,000	35,141,285	31,230,165	3,911,120	12.52	231,178,655	224,563,281	6,615,374	2.95
公庫撥款收入	254,325,000	35,095,445	31,230,165	3,865,280	12.38	228,428,561	224,563,281	3,865,280	1.72
政府其他撥入收入		45,840	0	45,840		2,750,094	0	2,750,094	
規費收入	597,000	434,860	149,250	285,610	191.36	2,074,645	447,750	1,626,895	363.35
使用規費收入	597,000	434,860	149,250	285,610	191.36	2,074,645	447,750	1,626,895	363.35
其他收入	23,000	2,260		2,260		10,181	11,500	-1,319	-11.47
雜項收入	23,000	2,260	0	2,260		10,181	11,500	-1,319	-11.47
基金用途	256,461,000	28,079,481	31,383,915	-3,304,434	-10.53	206,906,604	226,536,531	-19,629,927	-8.67
國民教育計畫	250,510,000	27,718,158	31,129,415	-3,411,257	-10.96	201,211,789	222,789,363	-21,577,574	-9.69
一般行政管理計畫	2,751,000	294,124	254,500	39,624	15.57	2,010,313	2,077,168	-66,855	-3.22
建築及設備計畫	3,200,000	67,199		67,199		3,684,502	1,670,000	2,014,502	120.63
購建固定資產	3,170,000	67,199		67,199		3,684,502	1,670,000	2,014,502	120.63
其他	30,000								
本期賸餘(短純)	-1,272,000	7,499,238		7,499,238		26,394,043	-1,272,000	27,666,043	-2,175.00
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					33,233,191	558,000	32,675,191	5,855.77

註：

基金來源、用途及餘绌表

中華民國 114 年 9 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。

3.財產處分收入：變賣報廢財物收入實際數較預計增加所致。

5.公庫撥款收入：統籌款-114年度公立國高中職業普通教室環境改善3,865,280元。

6.政府其他撥入收入：收入超出預算數2,750,094元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

(1)RA3754 建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫44,003元。

(3)RA3204 113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)95,547元。

(5)RA3260 113學年度國中活化教學與多元學習計畫113,723元。

(6)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。

(7)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74,780元。

(8)RA3348 113學年度第2期各分團召集人兼職費35,000元。

(9)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。

(10)RA3539 113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導17,215元。

(11)RA3285 113學年度辦理中輕生預防追蹤與復學輔導(彈性)20,550元。

(12)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。

(13)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。

(14)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。

(15)RA3505 113學年度設置數理資優資源班開班經費1,000,000元。

(16)RA3405 114年實施新住民子女教育經費7,353元。

(17)RA4907 114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,670元。

(18)RA4214 114年辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)5,000元。

(19)RA4731 114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費120,000元。

(20)RA4311 113(2)公立國小及國中學校用書經費6,999元。

(21)RA3337 113(1)本土語文(閩南語.閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費10,000元。

(22)RA3253 113(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費134,135元。

(23)RA4746 114學校申請充實健康中心設備9,300元。

(24)RA4A63 114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費49,140元。

(25)RA4C18 前瞻基礎建設-114年度國際學伴計畫36,080元。

(26)RA3356 113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費22,180元。

(27)RA4213 114年度辦理友善校事務與輔導工作計畫-學安室130,000元。

(28)RA4944 114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用15,593元。

(29)RA4A61 114年5G智慧學習學校推動計畫281,998元。

(30)RA4940 高中以下學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費37,592元。

(31)RA4940 師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。

7. 使用規費收入：場地租借收入實際數較預計增加所致。

8. 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減少所致。
9. 購建固定資產：藝文教室修建工程533,777元、教育局補助中等學校發展新世代學空間修建工程455,220元、臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫289,774元及中庭永續環境整修工程50,337元等工程併決算辦理。

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 9 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
			本月數			27,718,158	31,129,415	金額 %
國民教育計畫		累計數				201,211,789	222,789,363	-21,577,574 -9.69

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-3,010,062			-459,162	2,714,876	
房屋及建築							
機械及設備	53,801,640	-36,185,574	1,667,520	4,620,752	-1,520,365	13,142,469	
交通及運輸設備	1,951,321	-1,041,449		44,722	-103,046	762,104	
雜項設備	29,036,380	-15,261,974	796,979	2,754,367	831,456	12,648,474	
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 9 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	234,447			38,354		196,093	係因電腦軟體不入財產管理系統,另依規定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 9 月份

40501274-6

1.機械及設備：

增加數計1,667,520元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦設備等計1,000,898元。(3)撥入：教育局移撥入大尺寸液晶觸控顯示器設備等計666,622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796,979元，變動原因為：(1)增置：購置無動力跑步機設備等計366,979元。(3)撥入：CB4M50改善校園環境(冷氣)設置教室冷氣機設備等計430,000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：移撥至北市大附設實小體育訓練用跳高安全墊1塊80,000元。

4.電腦軟體：

減少數計38,354元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷計38,354元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 9 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	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																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備	1,269,922	58,000		1,327,922	1,299,922	1,000,898	1,000,898	77.00	-299,024	-23.00				75.37		
機械及設備	1,269,922	58,000		1,327,922	1,299,922	1,000,898	1,000,898	77.00	-299,024	-23.00	資訊設備分配數已請購，尚未辦理驗收付款。	積極辦理中。		75.37		
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備	400,078			400,078	400,078	366,979	366,979	91.73	-33,099	-8.27				91.73		
雜項設備	400,078			400,078	400,078	366,979	366,979	91.73	-33,099	-8.27				91.73		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	1,670,000	58,000		1,728,000	1,700,000	1,367,877	1,367,877	80.46	-332,123	-19.54				79.16		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

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 114 年 9 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	2,316,625		2,316,625	256.30	1,412,741	156.30			96.37				
541 遞延修繕房屋建築支	1,500,000	903,884	2,403,884	903,884	2,266,288		2,266,288	250.73	1,362,404	150.73	藝文教室修建工程533,777元、教育局補助中等學校發展新世代學空間修建工程455,220元及臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫289,774元，併決算辦理。		94.28				
542 其他遞延支出					50,337		50,337		50,337		教育局補助中庭永續環境整修工程工管費已執行50,337元，併決算辦理。						
總計	1,530,000	903,884	2,433,884	903,884	2,316,625		2,316,625	256.30	1,412,741	156.30			95.18				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	84,149,799	100.00	負債	21,452,592	25.49
流動資產	44,190,992	52.51	流動負債	10,431,444	12.40
現金	43,625,104	51.84	應付款項	10,431,444	12.40
銀行存款	43,475,104	51.66	應付代收款	10,431,444	12.40
銀行存款-公庫存款	31,437,735	37.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,889,489	10.56	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,199,907	2.61	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,021,148	13.10
銀行存款-教育儲蓄	947,973	1.13	什項負債	11,021,148	13.10
戶			存入保證金	3,094,919	3.68
零用及週轉金	150,000	0.18	應付退休及離職金	7,926,229	9.42
應收款項	69,388	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	69,388	0.08	淨資產	62,697,207	74.51
預付款項	496,500	0.59	淨資產	62,697,207	74.51
預付費用	496,500	0.59	淨資產	62,697,207	74.51
長期貸墊款及準備金	9,005,797	10.70	累積餘額	42,547,977	50.56
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,005,797	10.70	本期賸餘	19,098,408	22.70
退休及離職準備金	7,926,229	9.42	淨資產調整數	1,050,822	1.25
其他準備金	1,079,568	1.28	合計：	84,149,799	
其他準備金-其他	1,079,568	1.28			
固定資產	29,267,923	34.78			
土地改良物	2,714,876	3.23			
土地改良物	6,184,100	7.35			
累計折舊-土地改良物	-3,469,224	-4.12			
機械及設備	13,142,469	15.62			
機械及設備	50,848,408	60.43			
累計折舊-機械及設備	-37,705,939	-44.81			
交通及運輸設備	762,104	0.91			
交通及運輸設備	1,906,599	2.27			
累計折舊-交通及運輸	-1,144,495	-1.36			
設備					
雜項設備	12,648,474	15.03			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	27,078,992	32.18			
累計折舊-雜項設備	-14,430,518	-17.15			
無形資產	196,093	0.23			
無形資產	196,093	0.23			
電腦軟體	196,093	0.23			
其他資產	1,488,994	1.77			
什項資產	1,488,994	1.77			
暫付及待結轉帳項	1,488,994	1.77			
代管資產	4,306,171,986	5,117.27			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,248,918,000	5,049.23			
代管資產-房屋建築及設備	50,235,357	59.70			
代管資產-其他政府	7,017,600	8.34			
應付代管資產	-4,306,171,986	-5,117.27			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	84,149,799				
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		233,345,647
徵收及依法分配收入	35,578,719	6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入		14,400
服務收入		14,400
財產收益	314	16,766
財產孳息收入		5,112
廢舊物品售價收入		11,654
政府撥入收入	35,141,285	231,178,655
公庫撥款收入	35,095,445	228,428,561
政府其他撥入收入	45,840	2,750,094
規費收入	434,860	2,074,645
使用規費收入	434,860	2,074,645
其他收入	2,260	55,181
受贈收入		45,000
雜項收入	2,260	10,181
支出		214,247,239
人事支出	28,881,069	193,443,057
人事支出	27,090,571	193,443,057
業務支出	27,090,571	193,443,057
業務支出	921,711	9,595,585
獎補助支出	921,711	9,595,585
其他獎補捐助		58,000
財產損失		58,000
財產交易損失		73,405
折舊、折耗及攤銷	830,869	73,405
固定資產折舊	826,607	8,635,107
無形資產攤銷	4,262	8,596,753
其他支出	37,918	38,354
其他支出	37,918	2,442,085
		2,442,085

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,697,650	19,098,408
期初淨資產		42,547,977
解繳公庫		
淨資產調整數		1,050,822
期末淨資產		62,697,207

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 9 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	233,300,647	45,000	233,345,647	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	14,400		14,400	勞務收入
財產收入	16,766		16,766	財產收益
政府撥入收入	231,178,655		231,178,655	政府撥入收入
規費收入	2,074,645		2,074,645	規費收入
其他收入	10,181	45,000	55,181	其他收入
基金用途	206,906,604	7,340,635	214,247,239	支出
用人費用	193,443,057		193,443,057	人事支出
服務費用	6,655,872	2,939,713	9,595,585	業務支出
材料及用品費	1,203,217	-1,203,217		
租金、償債、利息及相關手續費	90,500	-90,500		
稅捐及規費(強制費)	920	-920		
短绌、賠償給付與支應退場支出	312,126	-312,126		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,332,950	-1,332,950		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
資產短绌		73,405	73,405	財產損失
其他	125,460	2,316,625	2,442,085	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,316,625	-2,316,625		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	1,367,877	-1,367,877		
本期賸餘(短绌)	26,394,043	-7,295,635	19,098,408	本期賸餘(短绌)
期初基金餘額	6,839,148	35,708,829	42,547,977	期初淨資產
解繳公庫		1,050,822	1,050,822	解繳公庫
期末基金餘額	33,233,191	29,464,016	62,697,207	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 9 月份

40501274-16

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136萬7,877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」665萬5,872元與會計科目「業務支出」959萬5,585元間之調整數293萬9,713元，係「材料及用品費」120萬3,217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)」920元、「短绌、賠償給付與支應退場支出」31萬2,126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)133萬2,950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4萬5,000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」863萬5,107元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產損失」7萬3,405元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」12萬5,460元與會計科目「其他支出」244萬2,085元間之調整數231萬6,625元，係「遞延支出」231萬6,625元。

2.會計科目「淨資產調整數」105萬822元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。