

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 11 月份

主辦會計人員 胡芸綝



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 11 月份

名	稱	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2 頁
<b>貳、附屬表</b>		
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
<b>乙、會計報表</b>		
<b>壹、主要表</b>		
一、平衡表.....		第 9-12 頁
二、收入支出表.....		第 13-14 頁
<b>丙、參考表</b>		
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 11 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	6,918,787	6,676,469	242,318	3.63	266,214,210	252,946,741	13,267,469	5.25
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		10,000		10,000	
違規罰款收入		4,000	0	4,000		10,000	0	10,000	
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					20,174	9,000	11,174	124.16
財產處分收入	2,000	0	0	0		11,654	0	11,654	
租金收入	9,000	0	0	0		8,520	9,000	-480	-5.33
政府撥入收入	254,325,000	6,831,315	6,676,469	154,846	2.32	263,962,627	252,245,491	11,717,136	4.65
公庫撥款收入	254,325,000	6,676,469	6,676,469	0		260,560,771	252,245,491	8,315,280	3.30
政府其他撥入收入		154,846	0	154,846		3,401,856	0	3,401,856	
規費收入	597,000	83,020		83,020		2,195,585	447,750	1,747,835	390.36
使用規費收入	597,000	83,020	0	83,020		2,195,585	447,750	1,747,835	390.36
其他收入	23,000	452		452		11,424	11,500	-76	-0.66
雜項收入	23,000	452	0	452		11,424	11,500	-76	-0.66
基金用途	256,461,000	27,759,176	6,676,469	21,082,707	315.78	254,952,289	254,218,741	733,548	0.29
國民教育計畫	250,510,000	18,954,463	6,454,802	12,499,661	193.65	239,448,747	248,495,404	-9,046,657	-3.64
一般行政管理計畫	2,751,000	249,660	191,667	57,993	30.26	2,500,037	2,523,337	-23,300	-0.92
建築及設備計畫	3,200,000	8,555,053	30,000	8,525,053	28,416.84	13,003,505	3,200,000	9,803,505	306.36
購建固定資產	3,170,000	8,555,053		8,555,053		13,003,505	3,170,000	9,833,505	310.21
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-1,272,000	-20,840,389		-20,840,389		11,261,921	-1,272,000	12,533,921	-985.37
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					18,101,069	558,000	17,543,069	3,143.92

註：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

## 基金來源、用途及餘绌表

中華民國 114 年 11 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：暑期游泳訓練班收入因泳池修繕而停班使實際數較預計減少所致。
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。

4. 公庫撥款收入：收入超出預算數8,315,280元，係教育局各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

- (1)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。
- (2)114年用人費用不數核定數4,450,000元。

5. 政府其他撥入收入：收入超出預算數3,401,856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。                         | (2)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。 |
| (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。                   | (4)RA3260 113學年度國中活化教學與多元學習計畫134,131元。        |
| (5)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。        |   |
| (6)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。           |   |
| (7)RA3348 113學年度第2期各分團召集人兼職費35,000元。                         |   |
| (8)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。                  | (9)RA3539 113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導17,215元。       |
| (10)RA3285 113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)20,550元。                  | (11)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。   |
| (12)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。 |   |
| (13)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。                 |   |
| (14)RA3505 113學年度設置數理資優資源班開班經費1,000,000元。                    | (15)RA3405 114年實施新住民子女教育經費7,353元。             |
| (16)RA4907 114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,670元。                       | (17)RA4214 114年辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)5,000元。     |
| (18)RA4731 114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費120,000元。                   | (16)RA4311 113(2)公立國小及國中學校用書經費6,999元。         |
| (20)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。  |   |
| (21)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。              |   |
| (22)RA4746 114學校申請充實健康中心設備9,300元。                            | (23)RA4A63 114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費49,140元。     |
| (24)RA4C18 前瞻基礎建設 114年度國際學伴計畫36,080元。                        | (25)RA3356 113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費22,180元。     |
| (26)RA4213 114年度辦理友善校事務與輔導工作計畫 學安室130,000元。                  | (27)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。  |
| (28)RA4A61 114年5G智慧學習學校推動計畫281,998元。                         | (29)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。   |
| (30)RA4940 師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。                         | (31)RA4C72 114學年度國際教育補助計畫 國際交流目經費250,000元。    |
| (32)RA3254 113學年度國民中小學生學習扶助計畫 學校開班計畫150,692元。                | (33)RA4774 114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費96,224元。  |
| (34)RA4C35 前瞻基礎建設-114-115年度國際學伴計畫108,240元。                   | (35)RA4A63 114學年度第1學期代理代課費49,140元。            |
| (36)RA4364 114(1)公立國小及國中學校用書經費4,335元。                        | (37)RA4323 114學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫59,400元。     |

6. 使用規費收入：場地租借收入實際數較預計增加所致。

7. 購建固定資產：資優班設備改善工程3,309,044元、藝文教室修建工程533,777元、教育局補助普通教室改善工程3,831,349元、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元及教育局補助新建風雨操場工程委技費之設計費436,289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 11 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				18,954,463	6,454,802	12,499,661 193.65	
		累計數				239,448,747	248,495,404	-9,046,657 -3.64	

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 11 月份

40501274-4

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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-3,010,062			-561,198	2,612,840	
房屋及建築							
機械及設備	53,801,640	-36,185,574	1,988,541	4,647,752	-2,606,875	12,349,980	財管已入帳,會計預計 次月入帳55,400元
交通及運輸設備	1,951,321	-1,041,449		44,722	-135,844	729,306	
雜項設備	29,036,380	-15,261,974	1,041,315	2,952,167	614,999	12,478,553	
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							

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 11 月份

40501274-5

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			
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	234,447			46,877		187,570	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 11 月份

40501274-6

1.機械及設備：

增加數計1,988,541元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦設備等計1,299,419元。(3)撥入：教育局移撥入大尺寸液晶觸控顯示器設備等計644,122元。(4)受贈：第一學期課輔費購置更換原裝擴音系統設備等計45,000元。

減少數計4,647,752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4,647,752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1,041,315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。(4)受贈：家長會捐款購置冷氣設備等計244,336元。

減少數計2,952,167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2,872,167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46,877元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷計46,877元。

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 11 月份

40501274-7

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																
機械及設備																
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																
雜項設備																
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	1,666,398		1,666,398	98.02	-33,602	-1.98			96.44		

## 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 11 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	30,000				-30,000	-100.00								
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000				-30,000	-100.00	單價未達1萬元移列至電腦軟體服務費13,110元。	積極辦理中。						
522 購置權利																	
54 遞延支出	1,500,000	903,884	2,403,884	2,403,884	11,337,107		11,337,107	471.62	8,933,223	371.62			471.62				
541 遞延修繕房屋建築支	1,500,000	903,884	2,403,884	2,403,884	10,850,481		10,850,481	451.37	8,446,597	351.37	資優班設備改善工程3,309,044元、藝文教室修建工程533,777元、教育局補助普通教室改善工程3,831,349元、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元等工程併決算辦理。		451.37				
542 其他遞延支出					486,626		486,626		486,626		教育局補助新建風雨操場工程委技費之設計費436,289元等工程併決算辦理。						
總計	1,530,000	903,884	2,433,884	2,433,884	11,337,107		11,337,107	465.80	8,903,223	365.80			465.80				

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	73,077,225	100.00	負債	26,617,907	36.42
流動資產	35,825,616	49.02	流動負債	15,760,077	21.57
現金	35,243,016	48.23	應付款項	15,760,077	21.57
銀行存款	35,093,016	48.02	應付代收款	15,760,077	21.57
銀行存款-公庫存款	17,289,458	23.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,983,201	20.50	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,071,822	2.84	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,857,830	14.86
銀行存款-教育儲蓄 戶	748,535	1.02	什項負債	10,857,830	14.86
零用及週轉金	150,000	0.21	存入保證金	2,892,919	3.96
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	7,964,911	10.90
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	582,600	0.80	淨資產	46,459,318	63.58
預付費用	582,600	0.80	淨資產	46,459,318	63.58
長期貸墊款及準備金	8,043,922	11.01	累積餘額	46,459,318	63.58
				42,547,977	58.22
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,043,922	11.01	本期賸餘	2,838,019	3.88
退休及離職準備金	7,964,911	10.90	淨資產調整數	1,073,322	1.47
其他準備金	79,011	0.11	合計：	73,077,225	
其他準備金-其他	79,011	0.11			
固定資產	28,170,679	38.55			
土地改良物	2,612,840	3.58			
土地改良物	6,184,100	8.46			
累計折舊-土地改良物	-3,571,260	-4.89			
機械及設備	12,349,980	16.90			
機械及設備	51,142,429	69.98			
累計折舊-機械及設備	-38,792,449	-53.08			
交通及運輸設備	729,306	1.00			
交通及運輸設備	1,906,599	2.61			
累計折舊-交通及運輸	-1,177,293	-1.61			
設備					
雜項設備	12,478,553	17.08			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	27,125,528	37.12			
累計折舊-雜項設備	-14,646,975	-20.04			
無形資產	187,570	0.26			
無形資產	187,570	0.26			
電腦軟體	187,570	0.26			
其他資產	849,438	1.16			
什項資產	849,438	1.16			
暫付及待結轉帳項	849,438	1.16			
代管資產	4,305,740,780	5,892.04			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,248,918,000	5,814.28			
代管資產-房屋建築及設備	49,804,151	68.15			
代管資產-其他政府	7,017,600	9.60			
應付代管資產	-4,305,740,780	-5,892.04			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	73,077,225				
信託代理與保證資產 保證品	135,000 135,000		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。

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	6,946,522	266,503,546
違規罰款收入	4,000	10,000
勞務收入	4,000	10,000
服務收入		14,400
財產收益		14,400
財產孳息收入		20,174
廢舊物品售價收入		8,520
政府撥入收入	6,831,315	263,962,627
公庫撥款收入	6,676,469	260,560,771
政府其他撥入收入	154,846	3,401,856
規費收入	83,020	2,195,585
使用規費收入	83,020	2,195,585
其他收入	28,187	300,760
受贈收入	27,735	289,336
雜項收入	452	11,424
支出	28,296,660	263,665,527
人事支出	17,733,118	228,855,391
人事支出	17,733,118	228,855,391
業務支出	1,441,870	12,827,219
業務支出	1,441,870	12,827,219
獎補助支出	10,000	97,000
其他獎補捐助	10,000	97,000
財產損失		75,653
財產交易損失		75,653
折舊、折耗及攤銷	836,005	10,303,983
固定資產折舊	831,743	10,257,106
無形資產攤銷	4,262	46,877
其他支出	8,275,667	11,506,281
其他支出	8,275,667	11,506,281

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-21,350,138	2,838,019
期初淨資產		42,547,977
解繳公庫		
淨資產調整數	22,500	1,073,322
期末淨資產		46,459,318

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 11 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	266,214,210	289,336	266,503,546	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	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	20,174		20,174	財產收益
政府撥入收入	263,962,627		263,962,627	政府撥入收入
規費收入	2,195,585		2,195,585	規費收入
其他收入	11,424	289,336	300,760	其他收入
基金用途	254,952,289	8,713,238	263,665,527	支出
用人費用	228,855,391		228,855,391	人事支出
服務費用	8,403,258	4,423,961	12,827,219	業務支出
材料及用品費	1,468,696	-1,468,696		
租金、償債、利息及相關手續費	107,500	-107,500		
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	2,534,719	-2,534,719		
捐助、補助與獎助	97,000		97,000	獎補助支出
資產短绌		75,653	75,653	財產損失
其他	169,174	11,337,107	11,506,281	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,337,107	-11,337,107		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	1,666,398	-1,666,398		
本期賸餘(短绌)	11,261,921	-8,423,902	2,838,019	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		1,073,322	1,073,322	解繳公庫
期末基金餘額	18,101,069	28,358,249	46,459,318	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 11 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166萬6,398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」840萬3,258元與會計科目「業務支出」1,282萬7,219元間之調整數442萬3,961元，係「材料及用品費」146萬8,696元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬7,500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)253萬4,719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28萬9,336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」1,030萬3,983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」7萬5,653元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16萬9,174元與會計科目「其他支出」1,150萬6,281元間之調整數1,133萬7,107元，係「遞延支出」1,133萬7,107元。
2. 會計科目「淨資產調整數」107萬3,322元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。