

40501274

臺北市政府教育局主管

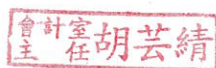
臺北市地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 7 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 115 年 7 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 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 17 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 115 年 7 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	282,835,000	19,080,159	19,103,609	-23,450	-0.12	177,341,877	173,490,252	3,851,625	2.22
徵收及依法分配收入	5,000					4,000		4,000	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	230,000	76,200	115,000	-38,800	-33.74	77,100	115,000	-37,900	-32.96
服務收入	230,000	76,200	115,000	-38,800	-33.74	77,100	115,000	-37,900	-32.96
財產收入	34,000					5,094	5,000	94	1.88
財產處分收入	25,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	9,000	0	0	0		5,094	5,000	94	1.88
政府撥入收入	280,566,000	18,707,426	18,613,609	93,817	0.50	175,538,439	172,245,252	3,293,187	1.91
公庫撥款收入	280,566,000	18,613,609	18,613,609	0		174,044,009	172,245,252	1,798,757	1.04
政府其他撥入收入		93,817	0	93,817		1,494,430	0	1,494,430	
規費收入	1,500,000	322,420	375,000	-52,580	-14.02	1,615,410	1,125,000	490,410	43.59
使用規費收入	1,500,000	322,420	375,000	-52,580	-14.02	1,615,410	1,125,000	490,410	43.59
其他收入	500,000	-25,887		-25,887		101,834		101,834	
雜項收入	500,000	-25,887	0	-25,887		101,834	0	101,834	
基金用途	284,130,000	21,961,922	19,103,609	2,858,313	14.96	168,880,028	174,785,252	-5,905,224	-3.38
國民教育計畫	262,549,000	21,433,462	18,324,025	3,109,437	16.97	163,204,034	171,453,664	-8,249,630	-4.81
一般行政管理計畫	2,824,000	256,690	197,084	59,606	30.24	1,667,252	1,610,088	57,164	3.55
建築及設備計畫	18,757,000	271,770	582,500	-310,730	-53.34	4,008,742	1,721,500	2,287,242	132.86
購建固定資產	18,727,000	271,770	582,500	-310,730	-53.34	4,008,742	1,721,500	2,287,242	132.86
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,295,000	-2,881,763		-2,881,763		8,461,849	-1,295,000	9,756,849	-753.42
期初基金餘額	5,567,000					16,526,047	5,567,000	10,959,047	196.86
解繳公庫									
期末基金餘額	4,272,000					24,987,896	4,272,000	20,715,896	484.92

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%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未如預期較預計減少所致。
3. 公庫撥款收入：收入超出預算數1,798,757元，係教育局各補助款：
 - (1)114/9/1至114/12/31增撥教師職務加給、鐘點費及加發行政獎金795,531元、
 - (2)114.10.11-12.31高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代課費9,498元、
 - (3)統籌款-地震後修繕工程793,728元。
 - (4)統籌款-114年國教署改善及充實身心障礙設施設備配合款200,000元。
4. 政府其他撥入收入：收入超出預算數1,494,430元，係教育部各補助款：
 - (1)RA4940 師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元、
 - (2)RA4204 114年度國民中學生涯發展教育經費44,507元、
 - (3)RA4C35 前瞻基礎建設-114-115年度國際學伴計畫77,913元、
 - (4)RA4260 114學年度國中小活化教學與多元學習計畫8,092元、
 - (5)RA4323 114學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫99,000元、
 - (6)RA4364 114(1)公立國小及國中學校用書經費4,335元、
 - (7)RA4940 生對生霸凌案件補助22,000元、
 - (8)RA4C72 114學年度國際教育補助計畫-國際交流目經費補助6,915元、
 - (9)RA4A63 114學年推動中小學數位學習精進方案代理代課費10,584元、
 - (10)RA4352 114學年度鼓勵引導於全日課程之最後1節課安排活動性及選修課程獎勵金10,958元、
 - (11)RA4A63 114-1高級中等教育及國民教育階段助理人員經費127,976元、
 - (12)RA4349 114(1)精進國中小教師教學專業與課程品質計畫31,572元、
 - (13)RA4204 114/2國中生涯發展教育經費54,175元、
 - (14)RA4260 114學年度國中小活化教學與多元學習計畫109,944元、
 - (15)RA4378 114學年度國中小原住民族語文協同人員經費62,392元、
 - (16)RA4337 114(1)本土語文(閩南/閩東/客語)國中小教師及教學支援老師交通費22,000元、
 - (17)RA4530 114年度補助改善及充實身心障礙資源班設施設備計畫700,000元、
 - (18)RA4349_114(2)十二年國教精進教學第2期經費70,571元、
 - (19)RA4359 114學年度國民中小學本土語(閩南、閩東、客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費23,246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、以前年度市立清寒餐費不足款及退還以前年度溢繳空污費等較預計增加所致。
7. 建築及設備計畫：教育局補助改善及充實身心障礙資源班設施設備及游泳池修繕工程等2,624,927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 115 年 7 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				21,433,462	18,324,025	3,109,437	16.97
		累計數				163,204,034	171,453,664	-8,249,630	-4.81

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—臺北市立景興國民中學

40501274-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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	86,851,409	-58,948,820	2,062,802	29,831	-4,975,428	24,960,132	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-3,622,278			-357,126	2,204,696	
房屋及建築							
機械及設備	51,297,829	-39,283,717	528,500		-3,093,266	9,449,346	
交通及運輸設備	1,906,599	-1,192,838	83,500		-108,901	688,360	
雜項設備	27,279,572	-14,849,987	1,135,000		-1,416,135	12,148,450	
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			315,802			315,802	係因風雨球場新建工程購建中。

註：

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 115 年 7 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			
遞耗資產	183,309			29,831		153,478	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 辦理。
權利							
電腦軟體							
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 115 年 7 月份

40501274-6

- 1.機械及設備：增加數計528,500元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦設備等計345,000元。(3)撥入：教育局補助汰換智慧大螢幕設備等計160,000元。(4)受贈：第二學期課輔費等購置門禁刷卡23,500元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計83,500元，變動原因為：(4)受贈：第二學期課輔費購置更換監視系統設備等計83,500元。
- 3.雜項設備：增加數計1,135,000元，變動原因為：(1)增置：購置度LED半戶外全彩電視牆設備等計576,000元。(3)撥入：教育局補助汰換冷氣機設備等計559,000元
- 4.購建中固定資產：增加數計315,802元，變動原因為：(1)增置：係因風雨球場新建工程購建中315,802元。
- 5.電腦軟體：減少數計29,831元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年7月底止累計攤銷計29,831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 115 年 7 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															
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		10,874,000			10,874,000	643,000	315,802		315,802	49.11	-327,198	-50.89			2.90
房屋及建築		10,874,000			10,874,000	643,000					-643,000	-100.00			
購建中固定資產							315,802		315,802		315,802		係因風雨球場新建工程工 管費覈實支用。		
機械及設備		549,000			549,000	274,500	345,000		345,000	125.68	70,500	25.68			62.84
機械及設備		549,000			549,000	274,500	345,000		345,000	125.68	70,500	25.68	先行購置平板電 腦345,000元。		62.84
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		638,760			638,760	638,760	576,000		576,000	90.17	-62,760	-9.83			90.17
雜項設備		638,760			638,760	638,760	576,000		576,000	90.17	-62,760	-9.83			90.17
購建中固定資產															
租賃資產		165,240			165,240	165,240					-165,240	-100.00			
租賃資產		165,240			165,240	165,240					-165,240	-100.00	本年度編列個人電腦租賃 案，市府政策暫停執行。		
其他															
其他															
總計		12,227,000			12,227,000	1,721,500	1,236,802		1,236,802	71.84	-484,698	-28.16			10.12

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 7 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	6,500,000		6,500,000		2,771,940		2,771,940		2,771,940				42.65
541 遞延修繕房屋建築支	6,500,000		6,500,000		2,771,940		2,771,940		2,771,940		教育局補助改善及充實身心障礙資源班設施設備及游泳池修繕工程等2,624,927元併決算辦理。		42.65
542 其他遞延支出													
總 計	6,530,000		6,530,000		2,771,940		2,771,940	0.00	2,771,940	0.00			42.45

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115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	68,722,252	100.00	負 債	18,774,224	27.32
流動資產	35,306,928	51.38	流動負債	8,207,220	11.94
現金	34,544,515	50.27	應付款項	8,207,220	11.94
銀行存款	34,394,515	50.05	應付代收款	8,207,220	11.94
銀行存款-公庫存款	23,996,472	34.92	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,141,005	10.39	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,647,369	3.85	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,567,004	15.38
銀行存款-教育儲蓄	609,669	0.89	什項負債	10,567,004	15.38
戶			存入保證金	4,077,877	5.93
零用及週轉金	150,000	0.22	應付退休及離職金	6,489,127	9.44
應收款項	246,114	0.36	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	246,114	0.36	淨資產	49,948,028	72.68
預付款項	516,299	0.75	淨資產	49,948,028	72.68
預付費用	516,299	0.75	淨資產	49,948,028	72.68
長期貸墊款及準備金	6,568,138	9.56	累積餘額	44,428,636	64.65

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 135,000

應付保證品 135,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,568,138	9.56	本期賸餘	4,800,392	6.99
退休及離職準備金	6,489,127	9.44	淨資產調整數	719,000	1.05
其他準備金	79,011	0.11	合計：	68,722,252	
其他準備金-其他	79,011	0.11			
固定資產	24,806,654	36.10			
土地改良物	2,204,696	3.21			
土地改良物	6,184,100	9.00			
累計折舊-土地改良物	-3,979,404	-5.79			
房屋建築及設備	0	0.00			
房屋建築及設備	0	0.00			
機械及設備	9,449,346	13.75			
機械及設備	51,826,329	75.41			
累計折舊-機械及設備	-42,376,983	-61.66			
交通及運輸設備	688,360	1.00			
交通及運輸設備	1,990,099	2.90			

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. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-1,301,739	-1.89			
雜項設備	12,148,450	17.68			
雜項設備	28,414,572	41.35			
累計折舊-雜項設備	-16,266,122	-23.67			
購建中固定資產	315,802	0.46			
購建中固定資產	315,802	0.46			
無形資產	153,478	0.22			
無形資產	153,478	0.22			
電腦軟體	153,478	0.22			
其他資產	1,887,054	2.75			
什項資產	1,887,054	2.75			
暫付及待結轉帳項	1,887,054	2.75			
代管資產	4,350,944,956	6,331.20			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			

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 135,000

應付保證品 135,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,295,439,000	6,250.43			
代管資產-房屋建築及設備	48,079,327	69.96			
代管資產-其他政府	7,425,600	10.81			
應付代管資產	-4,350,944,956	-6,331.20			
合計：	68,722,252				

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. 信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 珍貴動產、不動產之總額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115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,080,159	177,448,877
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	76,200	77,100
服務收入	76,200	77,100
財產收益		5,094
財產孳息收入		5,094
政府撥入收入	18,707,426	175,538,439
公庫撥款收入	18,613,609	174,044,009
政府其他撥入收入	93,817	1,494,430
規費收入	322,420	1,615,410
使用規費收入	322,420	1,615,410
其他收入	-25,887	208,834
受贈收入		107,000
雜項收入	-25,887	101,834
支出	22,341,655	172,648,485
人事支出	19,762,646	155,063,591
人事支出	19,762,646	155,063,591
業務支出	1,559,294	8,711,304
業務支出	1,559,294	8,711,304
獎補助支出	76,000	135,000
其他獎補助	76,000	135,000
折舊、折耗及攤銷	673,035	5,005,259
固定資產折舊	668,773	4,975,428
無形資產攤銷	4,262	29,831
其他支出	270,680	3,733,331
其他支出	270,680	3,733,331

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115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,261,496	4,800,392
期初淨資產		44,428,636
解繳公庫		
淨資產調整數	-26,000	719,000
期末淨資產		49,948,028

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

40501274-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	177,341,877	107,000	177,448,877	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	77,100		77,100	勞務收入
財產收入	5,094		5,094	財產收益
政府撥入收入	175,538,439		175,538,439	政府撥入收入
規費收入	1,615,410		1,615,410	規費收入
其他收入	101,834	107,000	208,834	其他收入
基金用途	168,880,028	3,768,457	172,648,485	支出
用人費用	155,063,591		155,063,591	人事支出
服務費用	5,838,802	2,872,502	8,711,304	業務支出
材料及用品費	923,047	-923,047		
租金、償債、利息及相關手續費	93,500	-93,500		
稅捐及規費(強制費)	2,020	-2,020		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,853,935	-1,853,935		
捐助、補助與獎助	135,000		135,000	獎補助支出
		5,005,259	5,005,259	折舊、折耗及攤銷
其他	961,391	2,771,940	3,733,331	其他支出
遞延支出	2,771,940	-2,771,940		
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	1,236,802	-1,236,802		
本期賸餘(短絀)	8,461,849	-3,661,457	4,800,392	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,526,047	27,902,589	44,428,636	期初淨資產
解繳公庫		719,000	719,000	解繳公庫
期末基金餘額	24,987,896	24,960,132	49,948,028	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 7 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、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123萬6,802元，其中元係購置財產等，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」583萬8,802元與會計科目「業務支出」871萬1,304元間之調整數287萬2,502元，係「材料及用品費」92萬3,047元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬3,500元、「稅捐及規費(強制費)」2,020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)185萬3,935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10萬7,000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」500萬5,259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」96萬1,391元與會計科目「其他支出」373萬3,331元間之調整數277萬1,940元，係「遞延支出」277萬1,940元。

2. 會計科目「淨資產調整數」71萬9,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
23,996,472	24,075,483	-79,011	因含其他準備金-其他79,011元。