

4-0501274

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 110 年 1 月份

主辦會計人員 陳秀玉



機關長官 蔡來淑



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區景興國民中學

目 次 中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	219,582,000	45,988,261	44,383,900	1,604,361	3.61	45,988,261	44,383,900	1,604,361	3.61
勞務收入	43	118,000	2,400	4,000	-1,600	-40.00	2,400	4,000	-1,600	-40.00
服務收入	431	118,000	2,400	4,000	-1,600	-40.00	2,400	4,000	-1,600	-40.00
財產收入	45	283,000	291,749	54,000	237,749	440.28	291,749	54,000	237,749	440.28
財產處分收入	451	7,000		4,000	-4,000	-100.00		4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	276,000	291,749	50,000	241,749	483.50	291,749	50,000	241,749	483.50
政府撥入收入	46	219,107,000	45,631,514	44,325,900	1,305,614	2.95	45,631,514	44,325,900	1,305,614	2.95
公庫撥款收入	462	219,107,000	44,325,900	44,325,900			44,325,900	44,325,900		
政府其他撥入收入	46Y		1,305,614		1,305,614		1,305,614		1,305,614	
其他收入	4Y	74,000	62,598		62,598		62,598		62,598	
雜項收入	4YY	74,000	62,598		62,598		62,598		62,598	
基金用途	5	226,712,000	42,775,511	44,383,900	-1,608,389	-3.62	42,775,511	44,383,900	-1,608,389	-3.62
國民教育計畫	53	197,240,000	37,384,296	38,687,932	-1,303,636	-3.37	37,384,296	38,687,932	-1,303,636	-3.37
一般行政管理計畫	5L	27,126,000	4,763,889	5,695,968	-932,079	-16.36	4,763,889	5,695,968	-932,079	-16.36
建築及設備計畫	5M	2,346,000	627,326		627,326		627,326		627,326	
購建固定資產		2,310,000	627,326		627,326		627,326		627,326	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,130,000	3,212,750		3,212,750		3,212,750		3,212,750	
期初基金餘額	71	7,982,000					11,657,967	7,982,000	3,675,967	46.05
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	852,000					14,870,717	7,982,000	6,888,717	86.30

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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收入2,400元，合計2,400元，較預算數4,000元，減少1,600元。

2. 財產處分收入:合計0元，較預算數4,000元，減少4,000元。

3. 其他財產收入:場地租借收入290,830元、合作社借用場地使用費收入919元，合計291,749元，較預算數50,000元，超出241,749元。

4. 政府其他撥入收入:收入超出預算數1,305,614元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

教育部補助RA9256 109學年度學習扶助開班計畫經費(上年度結轉)80,977元。

教育部補助RA9260 109學年度活化教學與多元學習計畫經費(上年度結轉) 119,113元。

教育部補助RA9253 109學年度生涯發展教育第1期經費(上年度結轉) 83,680元。

教育部補助RA9331 109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費(上年度結轉) 21,600元。

教育部補助RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(上年度結轉)30,000元。

教育部補助RA9368 109學年活化教學分組合作學習的理念與實踐方案經費(上年度結轉) 88,801元。

教育部補助RA9240 108學年國中英語及數學適性分組教學第2期整體行政經費(含教材費)(上年度結轉) 324,474元。

教育部補助RA9266 109(1)適性分組(英文及數學)教師授課節數超鐘點費(上年度結轉) 64,800元。

教育部補助RA9347 109學年度精進國中教學品質計畫-國教輔導團減授課鐘點費(上年度結轉) 5,760元。

教育部補助RA9505 109年度補助辦理資優教育業務運作(總召學校充實設施設備經費)(上年度結轉) 109,800元。

教育部補助RA9375 109(1)學校用書經費11,609元。

教育部補助RA9A31 109年科技補助自主學習推動計劃經費(第二期)365,000元。

5. 雜項收入:數位學生證補卡費收入678元、教育部補助RA9774 109年度學生游泳協同教學經費轉110年度雜項收入61,920元，合計62,598元，較預算數0元，增加62,598元。

6. 一般行政管理計畫：

人事費覈實支用數較預算數減少。

7. 建築及設備計畫:實際數627,326元，較預算分配數0元，增加627,326元，主要係因：

(1)執行教育局補助統籌款109年度大門周邊整建工程估驗計價款627,326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 110 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				37,384,296	38,687,932	-1,303,636	-3.37
		累計數				37,384,296	38,687,932	-1,303,636	-3.37

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501274-4

中華民國 110 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(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	52,217,465	-30,859,881	1,863,800	1,063	-672,848	22,547,473	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-561,198			-51,018	5,571,884	
房屋及建築							
機械及設備	29,293,229	-21,218,422	1,863,800		-490,376	9,448,231	
交通及運輸設備	1,124,463	-769,179			-8,047	347,237	
雜項設備	15,604,958	-8,311,082			-123,407	7,170,469	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	10,715			1,063		9,652	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、機械及設備：

增加數計1,863,800元，變動原因為：(1)撥入：仁愛國中移撥入VR眼鏡電子儀設備1套180,800元、電腦顯示幕86吋17台1,683,000元。

二、電腦軟體：

(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數1,063元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年1月31日止累計攤銷1,063元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 1 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(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 遞耗資產 其他							

註： 一、機械及設備：

增加數計1,863,800元，變動原因為：(1)撥入：仁愛國中移撥入VR眼鏡電子儀設備1套180,800元、電腦顯示幕86吋17台1,683,000元。

二、電腦軟體：

(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數1,063元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年1月31日止累計攤銷1,063元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,744,149			1,744,149									
機械及設備		1,744,149			1,744,149									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		82,000			82,000									
交通及運輸設備		82,000			82,000									
購建中固定資產														
雜項設備		483,851			483,851									
雜項設備		483,851			483,851									
購建中固定資產														
總 計		2,310,000			2,310,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出					627,326		627,326		627,326			
541 遞延修繕房屋建築支出					627,326		627,326		627,326			
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000		627,326	0.00	627,326		627,326	0.00	109年度大門周邊整建工程估驗計價款627,326元。	

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	3,831,558,920	100.00	負 債	2	3,794,140,730	99.02
流動資產	11	21,831,201	0.57	流動負債	21	4,796,036	0.13
現金	1101	19,890,835	0.52	應付款項	2102	4,796,036	0.13
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	4,796,036	0.13
銀行存款	110102	19,740,835	0.52	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	12,775,879	0.33	其他負債	28	3,789,344,694	98.90
銀行存款-保管款	110102-2	5,906,740	0.15	什項負債	2801	3,789,344,694	98.90
銀行存款-代繳費款	110102-6	810,801	0.02	存入保證金	280104	2,418,599	0.06
專戶				應付退休及離職金	280106	6,114,495	0.16
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	247,415	0.01	應付代管資產	280107	3,780,811,600	98.68
戶				暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	淨資產	3	37,418,190	0.98
預付款項	1108	1,940,366	0.05	淨資產	31	37,418,190	0.98
預付費用	110804	1,940,366	0.05	淨資產	3101	37,418,190	0.98
長期貸墊款及準備金	12	6,118,967	0.16	累積餘額	310101	33,015,551	0.86
準備金	1203	6,118,967	0.16	本期騰餘	310102	4,402,639	0.11

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
退休及離職準備金	120301	6,114,495	0.16	合計：		3,831,558,920	
其他準備金	120302	4,472	0.00				
其他準備金-其他	120302-2	4,472	0.00				
固定資產	14	22,537,821	0.59				
土地改良物	1402	5,571,884	0.15				
土地改良物	140201	6,184,100	0.16				
累計折舊-土地改良物	140202	-612,216	-0.02				
機械及設備	1405	9,448,231	0.25				
機械及設備	140501	31,157,029	0.81				
累計折舊-機械及設備	140502	-21,708,798	-0.57				
交通及運輸設備	1406	347,237	0.01				
交通及運輸設備	140601	1,124,463	0.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-777,226	-0.02				
雜項設備	1407	7,170,469	0.19				
雜項設備	140701	15,604,958	0.41				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-雜項設備	140702	-8,434,489	-0.22				
無形資產	16	9,652	0.00				
無形資產	1601	9,652	0.00				
電腦軟體	160102	9,652	0.00				
其他資產	18	3,781,061,279	98.68				
什項資產	1801	3,781,061,279	98.68				
暫付及待結轉帳項	180105	249,679	0.01				
代管資產	180106	3,780,811,600	98.68				
代管資產-土地改良物	180106-0	1,029	0.00				
代管資產-土地	180106-1	3,712,034,646	96.88				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	62,309,125	1.63				
代管資產-其他政府	180106-3	6,466,800	0.17				
合計：		3,831,558,920					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	47,852,061	47,852,061
勞務收入	2,400	2,400
服務收入	2,400	2,400
財產收益	2,155,549	2,155,549
財產交易利益	1,863,800	1,863,800
其他財產收入	291,749	291,749
政府撥入收入	45,631,514	45,631,514
公庫撥款收入	44,325,900	44,325,900
政府其他撥入收入	1,305,614	1,305,614
其他收入	62,598	62,598
雜項收入	62,598	62,598
支出	43,449,422	43,449,422
人事支出	41,841,043	41,841,043
人事支出	41,841,043	41,841,043
業務支出	307,142	307,142
業務支出	307,142	307,142
折舊、折耗及攤銷	673,911	673,911
固定資產折舊	672,848	672,848
無形資產攤銷	1,063	1,063
其他支出	627,326	627,326
其他支出	627,326	627,326
本期賸餘（短絀）	4,402,639	4,402,639
期初淨資產		33,015,551
解繳公庫		
期末淨資產		37,418,190

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	45,988,261	1,863,800	47,852,061	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	291,749	1,863,800	2,155,549	財產收益
政府撥入收入	45,631,514		45,631,514	政府撥入收入
其他收入	62,598		62,598	其他收入
基金用途	42,775,511	673,911	43,449,422	支出
用人費用	41,841,043		41,841,043	人事支出
服務費用	245,165	61,977	307,142	業務支出
材料及用品費	38,800	-38,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,177	-23,177		
		627,326	627,326	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	627,326	-627,326		
		673,911	673,911	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,212,750	1,189,889	4,402,639	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,657,967	21,357,584	33,015,551	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,870,717	22,547,473	37,418,190	期末淨資產

註：調整數敘明調整項目及金額：

(1)財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」186萬3,800元係仁愛國中移撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)預算執行數欄「服務費用」24萬5,165元與會計收支欄「業務支出」30萬7,142元間之調整數6萬1,977元，係「材料及用品費」3萬8,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬3,177元之調整數合計。

(3)預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」62萬7,326元，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」62萬7,326元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

(4)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」67萬3,911元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。