

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 2 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 2 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 4-6 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 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
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 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

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 2 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	219,582,000	18,609,443	18,348,751	260,692	1.42	64,597,704	62,732,651	1,865,053	2.97
勞務收入	118,000	1,500		1,500		3,900	4,000	-100	-2.50
服務收入	118,000	1,500	0	1,500		3,900	4,000	-100	-2.50
財產收入	283,000	73,039	20,000	53,039	265.20	364,788	74,000	290,788	392.96
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	276,000	73,039	20,000	53,039	265.20	364,788	70,000	294,788	421.13
政府撥入收入	219,107,000	18,532,272	18,328,751	203,521	1.11	64,163,786	62,654,651	1,509,135	2.41
公庫撥款收入	219,107,000	18,328,751	18,328,751	0		62,654,651	62,654,651	0	
政府其他撥入收入		203,521	0	203,521		1,509,135	0	1,509,135	
其他收入	74,000	2,632		2,632		65,230		65,230	
雜項收入	74,000	2,632	0	2,632		65,230	0	65,230	
基金用途	226,712,000	15,957,195	18,348,751	-2,391,556	-13.03	58,732,706	62,732,651	-3,999,945	-6.38
國民教育計畫	197,240,000	14,247,272	15,774,551	-1,527,279	-9.68	51,631,568	54,462,483	-2,830,915	-5.20
一般行政管理計畫	27,126,000	1,688,955	1,894,200	-205,245	-10.84	6,452,844	7,590,168	-1,137,324	-14.98
建築及設備計畫	2,346,000	20,968	680,000	-659,032	-96.92	648,294	680,000	-31,706	-4.66
購建固定資產	2,310,000	20,968	680,000	-659,032	-96.92	648,294	680,000	-31,706	-4.66
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,130,000	2,652,248		2,652,248		5,864,998		5,864,998	
期初基金餘額	7,982,000					11,824,807	7,982,000	3,842,807	48.14
解繳公庫									
期末基金餘額	852,000					17,689,805	7,982,000	9,707,805	121.62

※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 2 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3,900元,合計3,900元,較預算數4,000元,減少100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362,950元、合作社借用場地使用費收入1,838元,合計364,788元,較預算數70,000元,超出294,788元。

4. 政府其他撥入收入:收入超出預算數1,509,135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。

教育部補助RA9529 109年身心障礙相關特殊需求領域課程所需設備經費83,521元。

教育部補助RA0201 110年度十二年國教素養導向課程在國中的發展與實踐(第四期程)120,000元。

5. 雜項收入:數位學生證補卡費3,164元、簡訊服務費146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65,230元,較預算數0元,增加65,230元。

6. 一般行政管理計畫:

人事費覈實支用,致較預算數減少。

7. 建築及設備計畫:實際數648,294元,較預算分配數680,000元,減少31,706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648,294元。

(2)大成樓、活動中心電梯設施機械設備改善工程廠商已驗收通過,刻正辦理付款程序中。

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 2 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				14,247,272	15,774,551	-1,527,279	-9.68
		累計數				51,631,568	54,462,483	-2,830,915	-5.20

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 2 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(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	3,434,300	2,128	-1,193,883	23,595,873	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-561,198			-102,036	5,520,866	
房屋及建築							
機械及設備	29,293,229	-21,218,422	3,209,300		-826,470	10,457,637	教育局補助款購置平板電腦9台 計109,800元已驗收尚未付款，財管系通已入帳，會計未入帳。
交通及運輸設備	1,124,463	-769,179			-16,109	339,175	
雜項設備	15,604,958	-8,311,082	225,000		-249,268	7,269,608	
租賃資產							
租賃權益改良							

註：

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

40501274-5

中華民國 110 年 2 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	10,715			2,128		8,587	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：

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 2 月份

40501274-6

一、機械及設備：

增加數計3,209,300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元及電腦顯示幕86吋17台1,683,000元、教育局移撥入學生到離校讀卡機4台51,800元。(2)受贈:109(1)課輔費購置數位監視攝影主機1組及4T硬碟1組19,700元、暑假輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款526,951元、第一學期課業輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款373,983元、第二學期課業輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款288,066元、家長會捐贈86吋觸控顯示螢幕1台85,000元。

二、雜項設備:

增加數計225,000元，變動原因為：(1)受贈:管樂團發展捐款購置電鐵琴1台225,000元。

三、電腦軟體：

減少數計2,128元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年2月28日止累計攤銷計2,128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 110 年 2 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	108,000	1,744,149			1,852,149	680,000					-680,000	-100.00		
機械及設備	108,000	1,744,149			1,852,149	680,000					-680,000	-100.00	大成樓、活動中心電梯設施機械設備改善工程廠商已驗收通過，刻正辦理付款程序中。	積極辦理中。
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														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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														
總計	108,000	2,310,000			2,418,000	680,000					-680,000	100.00		

※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 2 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					648,294		648,294		648,294			
541 遞延修繕房屋建築支					648,294		648,294		648,294			
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000		648,294	0.00	648,294		648,294	0.00	執行教育局補助109年度大門周邊 整建工程估驗計價 款627,326元，已完工辦理初 驗，預計3月8日辦理複驗。	積極辦理中。

執行教育局補助109年度大門周邊
整建工程估驗計價
款627,326元，已完工辦理初
驗，預計3月8日辦理複驗。

積極辦理中。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,833,823,678	100.00	負 債	3,792,538,000	98.92
流動資產	23,475,724	0.61	流動負債	3,366,337	0.09
現金	21,174,023	0.55	應付款項	3,366,337	0.09
庫存現金	0	0.00	應付代收款	3,366,337	0.09
銀行存款	21,024,023	0.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	15,135,912	0.39	其他負債	3,789,171,663	98.84
銀行存款-保管款	4,814,838	0.13	什項負債	3,789,171,663	98.84
銀行存款-代繳費款專戶	825,858	0.02	存入保證金	2,437,214	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	247,415	0.01	應付退休及離職金	6,138,452	0.16
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	3,780,595,997	98.61
應收款項	69,120	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	69,120	0.00	淨資產	41,285,678	1.08
預付款項	2,232,581	0.06	淨資產	41,285,678	1.08
預付費用	2,232,581	0.06	淨資產	41,285,678	1.08
			累積餘額	33,182,391	0.87
			本期騰餘	8,103,287	0.21

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	6,142,924	0.16	合計：	3,833,823,678	
準備金	6,142,924	0.16			
退休及離職準備金	6,138,452	0.16			
其他準備金	4,472	0.00			
其他準備金-其他	4,472	0.00			
固定資產	23,587,286	0.62			
土地改良物	5,520,866	0.14			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-663,234	-0.02			
機械及設備	10,457,637	0.27			
機械及設備	32,502,529	0.85			
累計折舊-機械及設備	-22,044,892	-0.58			
交通及運輸設備	339,175	0.01			
交通及運輸設備	1,124,463	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-785,288	-0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,269,608	0.19			
雜項設備	15,829,958	0.41			
累計折舊-雜項設備	-8,560,350	-0.22			
無形資產	8,587	0.00			
無形資產	8,587	0.00			
電腦軟體	8,587	0.00			
其他資產	3,780,609,157	98.61			
什項資產	3,780,609,157	98.61			
暫付及待結轉帳項	13,160	0.00			
代管資產	3,780,595,997	98.61			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,712,034,646	96.82			
代管資產-房屋建築及設備	62,093,522	1.62			
代管資產-其他政府	6,466,800	0.17			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,179,943	68,032,004
勞務收入	1,500	3,900
服務收入	1,500	3,900
財產收益	124,839	2,280,388
財產交易利益	51,800	1,915,600
其他財產收入	73,039	364,788
政府撥入收入	18,532,272	64,163,786
公庫撥款收入	18,328,751	62,654,651
政府其他撥入收入	203,521	1,509,135
其他收入	1,521,332	1,583,930
受贈收入	1,518,700	1,518,700
雜項收入	2,632	65,230
支出	16,479,295	59,928,717
人事支出	15,093,079	56,934,122
人事支出	15,093,079	56,934,122
業務支出	832,873	1,140,015
業務支出	832,873	1,140,015
折舊、折耗及攤銷	522,100	1,196,011
固定資產折舊	521,035	1,193,883
無形資產攤銷	1,065	2,128
其他支出	31,243	658,569
其他支出	31,243	658,569
本期賸餘（短絀）	3,700,648	8,103,287
期初淨資產		33,182,391
解繳公庫		
期末淨資產		41,285,678

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	64,597,704	3,434,300	68,032,004	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	364,788	1,915,600	2,280,388	財產收益
政府撥入收入	64,163,786		64,163,786	政府撥入收入
其他收入	65,230	1,518,700	1,583,930	其他收入
基金用途	58,732,706	1,196,011	59,928,717	支出
用人費用	56,934,122		56,934,122	人事支出
服務費用	864,593	275,422	1,140,015	業務支出
材料及用品費	168,029	-168,029		
租金、償債、利息及相關手續費	640	-640		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,753	-106,753		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	648,294	-648,294		
		1,196,011	1,196,011	折舊、折耗及攤銷
其他	10,275	648,294	658,569	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,864,998	2,238,289	8,103,287	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,824,807	21,357,584	33,182,391	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,689,805	23,595,873	41,285,678	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

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「財產收益」312萬4,300元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生收益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」31萬元係非政府機關捐贈購置固定資產，非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」86萬4,593元與會計收支欄「業務支出」114萬15元間之調整數27萬5,422元，係「材料及用品費」16萬8,029元、「租金、償債、利息及相關手續費」640元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬6,753元之調整數合計。
4. 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」64萬8,294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」64萬8,294元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」119萬6,011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。
6. 預算執行數欄「其他支出」1萬275元與會計收支欄「其他支出」65萬8,569元間之調整數64萬8,294元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」64萬8,294元，其中屬「遞延支出」64萬8,294元之調整數。