

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 3 月份

主辦會計人員 陳秀玉

會計室主任  
陳秀玉

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—臺北市文山區景興國民中學  
目 次  
中華民國 110 年 3 月份

名	稱	頁 次
<b>甲、預算執行表</b>		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘紳表.....		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、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
<b>乙、會計報表</b>		
壹、主要表		
一、平衡表.....		第 10-13 頁
二、收入支出表.....		第 14-15 頁
<b>丙、參考表</b>		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 -- 頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 3 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	219,582,000	19,810,978	19,287,911	523,067	2.71	84,408,682	82,020,562	2,388,120	2.91
勞務收入	118,000		2,000	-2,000	-100.00	3,900	6,000	-2,100	-35.00
服務收入	118,000	0	2,000	-2,000	-100.00	3,900	6,000	-2,100	-35.00
財產收入	283,000	222,079	26,000	196,079	754.15	586,867	100,000	486,867	486.87
財產處分收入	7,000	0	0	0	0	0	4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	276,000	222,079	26,000	196,079	754.15	586,867	96,000	490,867	511.32
政府撥入收入	219,107,000	19,587,379	19,240,911	346,468	1.80	83,751,165	81,895,562	1,855,603	2.27
公庫撥款收入	219,107,000	19,240,911	19,240,911	0	0	81,895,562	81,895,562	0	0
政府其他撥入收入		346,468	0	346,468	0	1,855,603	0	1,855,603	0
其他收入	74,000	1,520	19,000	-17,480	-92.00	66,750	19,000	47,750	251.32
雜項收入	74,000	1,520	19,000	-17,480	-92.00	66,750	19,000	47,750	251.32
基金用途	226,712,000	23,349,225	19,287,911	4,061,314	21.06	82,081,931	82,020,562	61,369	0.07
國民教育計畫	197,240,000	17,420,129	15,760,060	1,660,069	10.53	69,051,697	70,222,543	-1,170,846	-1.67
一般行政管理計畫	27,126,000	3,027,684	3,162,000	-134,316	-4.25	9,480,528	10,752,168	-1,271,640	-11.83
建築及設備計畫	2,346,000	2,901,412	365,851	2,535,561	693.06	3,549,706	1,045,851	2,503,855	239.41
購建固定資產	2,310,000	2,901,412	365,851	2,535,561	693.06	3,549,706	1,045,851	2,503,855	239.41
其他	36,000								
本期賸餘(短紳)	-7,130,000	-3,538,247		-3,538,247		2,326,751		2,326,751	
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					14,151,558	7,982,000	6,169,558	77.29

※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：

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、用途及餘紲表  
 中華民國 110 年 3 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6,000元，減少2,100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585,110元、合作社借用場地使用費收入1,757元，合計586,867元，較預算數96,000元，超出490,867元。
4. 政府其他撥入收入：收入超出預算數1,855,603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) 108,000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年科技輔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。  
 教育部補助RA9242 109學年度課中學習扶助增置代理教師計畫第2期款244,588元。  
 教育部補助RA9347 109 學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款46,080元。  
 教育部補助RA9331 109學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。  
 5. 雜項收入：數位學生證補卡費4,633元、簡訊服務費197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66,750元，較預算數19,000元，增加47,750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3,549,706元，較預算分配數1,045,851元，增加2,503,855元，主要係因：  
 (1) 執行教育局補助109年度大門周邊整建工程已完工工程款2,448,206元。  
 (2) 執行預算購置活動中心2樓會議室冷氣機3台等設備計1,101,500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 3 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			17,420,129	15,760,060	金額 %
國民教育計畫		累計數				69,051,697	70,222,543	-1,170,846 -1.67

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 3 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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-561,198			-153,054	5,469,848	
房屋及建築							
機械及設備	29,293,229	-21,218,422	4,034,100		-1,157,928	10,950,979	
交通及運輸設備	1,124,463	-769,179	10,500		-24,058	341,726	
雜項設備	15,604,958	-8,311,082	493,000		-374,611	7,412,265	
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：

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 3 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							
電腦軟體	10,715			3,191		7,524	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 3 月份

40501274-6

一、機械及設備：

增加數計4,034,100元，變動原因為：(1)增置:教育局補助資優區域方案充實教材教具經費平板電腦29台分攤款108,000元、大成樓、活動中心電梯設施設備改善工程675,000元、微電腦液晶視力檢查儀1台40,000元。(2)撥入：仁愛國中移撥入VR眼鏡電儀設備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。(3)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、教育局補助資優區域方案充實教材教具經費購置平板電腦9台(第一學期課輔費分攤款)1,800元。

二、交通及運輸設備：

增加數計10,500元，變動原因為：(1)增置:活動中心2樓會議室超高頻無線麥克風1組10,500元。

三、雜項設備：

增加數計493,000元，變動原因為：(1)增置:活動中心2樓會議室冷氣機3台255,000元、總務處用碎紙機1台13,000元。(2)受贈:管樂團發展捐款購置電鐵琴1台225,000元。

四、電腦軟體：

減少數計3,191元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年3月31日止累計攤銷計3,191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 3 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														
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	828,000	823,000	823,000	99.40	-5,000	-0.60			
機械及設備	108,000	1,744,149			1,852,149	828,000	823,000	823,000	99.40	-5,000	-0.60			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		82,000			82,000	12,000	10,500	10,500	87.50	-1,500	-12.50			
交通及運輸設備		82,000			82,000	12,000	10,500	10,500	87.50	-1,500	-12.50	活動中心2樓會議室新購超高頻無線麥克風1組節餘款1,500元。		
購建中固定資產														
雜項設備		483,851			483,851	313,851	268,000	268,000	85.39	-45,851	-14.61			
雜項設備		483,851			483,851	313,851	268,000	268,000	85.39	-45,851	-14.61	預算分配手足球臺等設備尚在採購中。	積極辦理中。	
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 3 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	1,153,851	1,101,500		1,101,500	95.46	-52,351	-4.54			

※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

### 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 3 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											
522 購置權利			36,000										
54 遲延支出													
541 遲延修繕房屋建築支													
542 其他遜延支出													
總 計	36,000		36,000		2,448,206	2,448,206	2,448,206	2,448,206	2,448,206	0.00			
					2,448,206	0.00	2,448,206	2,448,206	2,448,206	0.00			
											執行教育局補助109年度大門周邊 整建工程已完工工程 款2,448,206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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	3,781,316,657	100.00	負債	3,742,982,757	98.99
流動資產	22,889,431	0.61	流動負債	6,438,145	0.17
現金	20,066,403	0.53	應付款項	6,438,145	0.17
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,438,145	0.17
銀行存款	19,916,403	0.53	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	11,174,058	0.30	其他負債	3,736,544,612	98.82
銀行存款-保管款	7,643,266	0.20	什項負債	3,736,544,612	98.82
銀行存款-代繳費款	851,664	0.02	存入保證金	2,316,360	0.06
專戶			應付退休及離職金	6,230,504	0.16
銀行存款-教育儲蓄	247,415	0.01	應付代管資產	3,727,997,748	98.59
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	38,333,900	1.01
應收款項	166,840	0.00	淨資產	38,333,900	1.01
其他應收款	166,840	0.00	淨資產	38,333,900	1.01
預付款項	2,656,188	0.07	累積餘額	33,182,391	0.88
預付費用	2,656,188	0.07	本期賸餘	5,151,509	0.14

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	6,234,976	0.16	合計：	3,781,316,657	
準備金	6,234,976	0.16			
退休及離職準備金	6,230,504	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	24,174,818	0.64			
土地改良物	5,469,848	0.14			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-714,252	-0.02			
機械及設備	10,950,979	0.29			
機械及設備	33,327,329	0.88			
累計折舊-機械及設備	-22,376,350	-0.59			
交通及運輸設備	341,726	0.01			
交通及運輸設備	1,134,963	0.03			
累計折舊-交通及運輸	-793,237	-0.02			
設備					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,412,265	0.20			
雜項設備	16,097,958	0.43			
累計折舊-雜項設備	-8,685,693	-0.23			
無形資產	7,524	0.00			
無形資產	7,524	0.00			
電腦軟體	7,524	0.00			
其他資產	3,728,009,908	98.59			
什項資產	3,728,009,908	98.59			
暫付及待結轉帳項	12,160	0.00			
代管資產	3,727,997,748	98.59			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,659,652,000	96.78			
代管資產-房屋建築及設備	61,877,919	1.64			
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

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	3,781,316,657				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	19,812,778	87,844,782
服務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益	222,079	2,502,467
財產交易利益		1,915,600
其他財產收入	222,079	586,867
政府撥入收入	19,587,379	83,751,165
公庫撥款收入	19,240,911	81,895,562
政府其他撥入收入	346,468	1,855,603
其他收入	3,320	1,587,250
受贈收入	1,800	1,520,500
雜項收入	1,520	66,750
支出		
人事支出	22,764,556	82,693,273
人事支出	17,479,203	74,413,325
業務支出	17,479,203	74,413,325
業務支出	2,911,610	4,051,625
獎補助支出	2,911,610	4,051,625
其他獎補捐助	57,000	57,000
折舊、折耗及攤銷	57,000	57,000
固定資產折舊	516,831	1,712,842
無形資產攤銷	515,768	1,709,651
其他支出	1,063	3,191
其他支出	1,799,912	2,458,481
	1,799,912	2,458,481

40501274-15

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-2,951,778	5,151,509
期初淨資產		33,182,391
解繳公庫		
期末淨資產		38,333,900

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-16

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	84,408,682	3,436,100	87,844,782	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	586,867	1,915,600	2,502,467	財產收益
政府撥入收入	83,751,165		83,751,165	政府撥入收入
其他收入	66,750	1,520,500	1,587,250	其他收入
基金用途	82,081,931	611,342	82,693,273	支出
用人費用	74,413,325		74,413,325	人事支出
服務費用	2,123,546	1,928,079	4,051,625	業務支出
材料及用品費	1,717,170	-1,717,170		
租金、償債、利息及相關手續費	1,280	-1,280		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,629	-209,629		
捐助、補助與獎助	57,000		57,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,549,706	-3,549,706		
其他支出	10,275	1,712,842	1,712,842	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,326,751	2,448,206	2,458,481	其他支出
期初基金餘額	11,824,807	2,824,758	5,151,509	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		21,357,584	33,182,391	期初淨資產
期末基金餘額	14,151,558	24,182,342	38,333,900	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 110 年 3 月份

40501274-17

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」191萬5,600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、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」152萬500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、用途及餘額表表達，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」212萬3,546元與會計收支欄「業務支出」405萬1,625元間之調整數192萬8,079元，係「材料及用品費」171萬7,170元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,280元、「會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費」20萬9,629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」354萬9,706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」354萬9,706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」171萬2,842元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，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」245萬8,481元間之調整數244萬8,206元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」244萬8,206元，其中屬「遞延支出」244萬8,206元之調整數。