

4-0501274

臺北市府教育局主管

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

會計室陳秀玉
主

機關長官

蔡來淑

臺北景興國民中學
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 |
|--------------------------------------|-----------|
| 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 14-15 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 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 |

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 3 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 | 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 | 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 | | 81,895,562 | 81,895,562 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 346,468 | 0 | 346,468 | | 1,855,603 | 0 | 1,855,603 | |
| 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(短絀) | -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：

基金來源、用途及餘絀表

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。

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 | |
| | | | | | | | | 金額 | % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 17,420,129 | 15,760,060 | 1,660,069 | 10.53 |
| | | 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 | | | |
| 資產 | 52,217,465 | -30,859,881 | 4,537,600 | 3,191 | -1,709,651 | 24,182,342 | |
| 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

40501274-5

中華民國 110 年 3 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 | | | |
| 權利 電腦軟體 其他 | 10,715 | | | 3,191 | | 7,524 | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |

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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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。

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 | | 36,000 | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | | | | | 2,448,206 | | 2,448,206 | | 2,448,206 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | | | | | 2,448,206 | | 2,448,206 | | 2,448,206 | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 36,000 | | 36,000 | | 2,448,206 | 0.00 | 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 | 本期騰餘 | 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-交通及運輸設備 | -793,237 | -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

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 | 19,812,778 | 87,844,782 |
| 勞務收入 | | 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 | 22,764,556 | 82,693,273 |
| 人事支出 | 17,479,203 | 74,413,325 |
| 人事支出 | 17,479,203 | 74,413,325 |
| 業務支出 | 2,911,610 | 4,051,625 |
| 業務支出 | 2,911,610 | 4,051,625 |
| 獎補助支出 | 57,000 | 57,000 |
| 其他獎補助 | 57,000 | 57,000 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 516,831 | 1,712,842 |
| 固定資產折舊 | 515,768 | 1,709,651 |
| 無形資產攤銷 | 1,063 | 3,191 |
| 其他支出 | 1,799,912 | 2,458,481 |
| 其他支出 | 1,799,912 | 2,458,481 |

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（短絀） | -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 | | |
| | | 1,712,842 | 1,712,842 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出 | 10,275 | 2,448,206 | 2,458,481 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 2,326,751 | 2,824,758 | 5,151,509 | 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 | 14,151,558 | 24,182,342 | 38,333,900 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」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」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」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、照護、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」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。