

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 7 月份

主辦會計人員 黃苾芬

會計室黃苾芬
主在

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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 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	219,582,000	19,323,998	17,601,216	1,722,782	9.79	149,316,633	144,576,707	4,739,926	3.28
勞務收入	118,000	14,100	56,000	-41,900	-74.82	124,451	62,000	62,451	100.73
服務收入	118,000	14,100	56,000	-41,900	-74.82	124,451	62,000	62,451	100.73
財產收入	283,000	2	26,000	-25,998	-99.99	769,697	204,000	565,697	277.30
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
利息收入		2	0	2		2	0	2	
其他財產收入	276,000	0	26,000	-26,000	-100.00	769,695	200,000	569,695	284.85
政府撥入收入	219,107,000	19,302,708	17,519,216	1,783,492	10.18	148,416,198	144,272,707	4,143,491	2.87
公庫撥款收入	219,107,000	18,997,553	17,519,216	1,478,337	8.44	145,836,090	144,272,707	1,563,383	1.08
政府其他撥入收入		305,155	0	305,155		2,580,108	0	2,580,108	
其他收入	74,000	7,188		7,188		6,287	38,000	-31,713	-83.46
雜項收入	74,000	7,188	0	7,188		6,287	38,000	-31,713	-83.46
基金用途	226,712,000	15,764,125	17,601,216	-1,837,091	-10.44	148,817,421	151,706,707	-2,889,286	-1.90
國民教育計畫	197,240,000	13,936,301	15,663,760	-1,727,459	-11.03	128,806,068	132,049,232	-3,243,164	-2.46
一般行政管理計畫	27,126,000	1,827,824	1,867,456	-39,632	-2.12	16,291,549	18,241,624	-1,950,075	-10.69
建築及設備計畫	2,346,000		70,000	-70,000	-100.00	3,719,804	1,415,851	2,303,953	162.73
購建固定資產	2,310,000		70,000	-70,000	-100.00	3,719,804	1,405,851	2,313,953	164.59
其他	36,000						10,000	-10,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,130,000	3,559,873		3,559,873		499,212	-7,130,000	7,629,212	-107.00
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					12,324,019	852,000	11,472,019	1,346.48

※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 7 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21,300元、常年游泳票務收入29,570元、(109年度決算查核修正)提領110年度游泳池清潔費餘款至市庫存款67,316元、(109年度決算查核修正)提領110年度泳訓班經費餘款至市庫存款6,265元,合計124,451元,較預算數62,000元,增加62,451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. 利息收入:110年上半年利息收入2元。

4. 其他財產收入:場地租借收入766,100元、合作社借用場地使用費收入3,595元,合計769,695元,較預算數200,000元,超出569,695元。

5. 公庫撥款收入:收入超出預算數1,563,383元,係教育局補助款併入年度決算辦理,明細如下:

(統籌款)110年無障礙環境改善經費85,046元。

(局款非統籌)109年度視聽教室優化計畫1,478,337元。

6. 政府其他撥入收入:收入超出預算數2,580,108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)22,750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。

教育部補助RA0731 110年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。

教育部補助RA9253 109學年度生涯發展教育第2期經費(53110253)61,120元。

教育部補助RA9348 109學年12年國教精進教學品質計畫(第三期)(53110348專案教師蔡佳欣)64,560元。

教育部補助RA9336 109學年無力繳交代收代辦費第2期款13,570元。

教育部補助RA9256 109學年度學生學習扶助經費(53110256)322,505元。

7. 雜項收入:數位學生證補卡費6,102元、簡訊服務費185元,合計6,287元,較預算數38,000元,不足31,713元。

8. 國民教育計畫:

各項支出依實際支用數覈實支應。

9. 一般行政管理計畫:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

各項支出依實際支用數較預估數減少。

10. 建築及設備計畫:實際數3,719,804元,較預算分配數1,415,851元,增加2,303,953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2,448,304元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				13,936,301	15,663,760	-1,727,459	-11.03
		累計數				128,806,068	132,049,232	-3,243,164	-2.46

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 7 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			
資產	52,217,465	-30,859,881	4,740,211	2,862,637	-921,037	22,314,121	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-561,198			-357,126	5,265,776	
房屋及建築							
機械及設備	29,293,229	-21,218,422	4,034,100	936,289	-1,509,042	9,663,576	
交通及運輸設備	1,124,463	-769,179	10,500	154,315	98,223	309,692	
雜項設備	15,604,958	-8,311,082	695,611	1,764,586	846,908	7,071,809	
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 7 月份

40501274-6

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			7,447		3,268	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 7 月份

40501274-7

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。

減少數計936,289元，變動原因為:(1)報廢：936,289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。

減少數計154,315元，變動原因為:(1)報廢：154,315元。

三、雜項設備:

增加數計695,611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、活動中心2樓會議室購置變頻一對一分離式冷氣機2台170,000元。(2)受贈:管樂團發展捐款購置電鐵琴1台225,000元、應付代收款第二學期課輔費購置警衛室新裝設8.0KW一對一分離式冷氣機1台32,611元。

減少數計1,764,586元，變動原因為:(1)報廢：1,764,586元。

四、電腦軟體：

減少數計7,447元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷計7,447元。

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 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	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	948,000	823,000		823,000	86.81	-125,000	-13.19		
機械及設備	108,000	1,744,149			1,852,149	948,000	823,000		823,000	86.81	-125,000	-13.19	班級設備購置顯微鏡12台69,300元，執行結果單價未滿1萬元移列為設備零件費。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		82,000			82,000	82,000	10,500		10,500	12.80	-71,500	-87.20		
交通及運輸設備		82,000			82,000	82,000	10,500		10,500	12.80	-71,500	-87.20	1. 開放學校場地(收支對列)編列汰換監視器主機1台等，因場地租借收入尚不足，致未能採購。2. 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	483,851	438,000		438,000	90.52	-45,851	-9.48		

※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

40501274-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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 雜項設備 購建中固定資產		483,851			483,851	483,851	438,000		438,000	90.52	-45,851	-9.48		
總 計	108,000	2,310,000			2,418,000	1,513,851	1,271,500		1,271,500	83.99	-242,351	-16.01		

※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 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
	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	10,000					-10,000	-100.00	購置電腦軟體預算10,000元，執行結果單價未滿1萬元，移列8,200元為28A電腦軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	10,000					-10,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出					2,448,304		2,448,304		2,448,304			
541 遞延修繕房屋建築支					2,448,304		2,448,304		2,448,304			
542 其他遞延支出											執行教育局補助109年度大門周邊整建工程已完工工程款2,448,304元等。	
總 計	36,000		36,000	10,000	2,448,304	24,483.04	2,448,304		2,438,304	24,383.04		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,774,359,886	100.00	負 債	3,739,721,746	99.08
流動資產	18,577,061	0.49	流動負債	4,033,255	0.11
現金	14,463,784	0.38	應付款項	4,033,255	0.11
庫存現金	0	0.00	應付代收款	4,033,255	0.11
銀行存款	14,313,784	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	8,047,930	0.21	其他負債	3,735,688,491	98.98
銀行存款-保管款	5,359,061	0.14	什項負債	3,735,688,491	98.98
銀行存款-代繳費款	774,951	0.02	存入保證金	2,241,419	0.06
專戶			應付退休及離職金	6,311,736	0.17
銀行存款-教育儲蓄	131,842	0.00	應付代管資產	3,727,135,336	98.75
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	34,638,140	0.92
應收款項	0	0.00	淨資產	34,638,140	0.92
其他應收款	0	0.00	淨資產	34,638,140	0.92
預付款項	4,113,277	0.11	累積餘額	33,182,391	0.88
預付費用	4,113,277	0.11	本期騰餘	1,455,749	0.04

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7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	6,316,208	0.17	合計：	3,774,359,886	
準備金	6,316,208	0.17			
退休及離職準備金	6,311,736	0.17			
其他準備金	4,472	0.00			
其他準備金-其他	4,472	0.00			
固定資產	22,310,853	0.59			
土地改良物	5,265,776	0.14			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-918,324	-0.02			
機械及設備	9,663,576	0.26			
機械及設備	32,391,040	0.86			
累計折舊-機械及設備	-22,727,464	-0.60			
交通及運輸設備	309,692	0.01			
交通及運輸設備	980,648	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-670,956	-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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,071,809	0.19			
雜項設備	14,535,983	0.39			
累計折舊-雜項設備	-7,464,174	-0.20			
無形資產	3,268	0.00			
無形資產	3,268	0.00			
電腦軟體	3,268	0.00			
其他資產	3,727,152,496	98.75			
什項資產	3,727,152,496	98.75			
暫付及待結轉帳項	17,160	0.00			
代管資產	3,727,135,336	98.75			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,659,652,000	96.96			
代管資產-房屋建築及設備	61,015,507	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,323,998	152,785,344
勞務收入	14,100	124,451
服務收入	14,100	124,451
財產收益	2	2,685,297
財產孳息收入	2	2
財產交易利益		1,915,600
其他財產收入		769,695
政府撥入收入	19,302,708	148,416,198
公庫撥款收入	18,997,553	145,836,090
政府其他撥入收入	305,155	2,580,108
其他收入	7,188	1,559,398
受贈收入		1,553,111
雜項收入	7,188	6,287
支出	16,248,977	151,329,595
人事支出	14,928,128	136,468,062
人事支出	14,928,128	136,468,062
業務支出	823,505	8,504,163
業務支出	823,505	8,504,163
獎補助支出		57,000
其他獎補助		57,000
財產損失		47,146
財產交易損失		47,146
折舊、折耗及攤銷	484,852	3,736,528
固定資產折舊	483,789	3,729,081
無形資產攤銷	1,063	7,447
其他支出	12,492	2,516,696
其他支出	12,492	2,516,696

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7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）	3,075,021	1,455,749
期初淨資產		33,182,391
解繳公庫		
期末淨資產		34,638,140

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	149,316,633	3,468,711	152,785,344	收入
勞務收入	124,451		124,451	勞務收入
財產收入	769,697	1,915,600	2,685,297	財產收益
政府撥入收入	148,416,198		148,416,198	政府撥入收入
其他收入	6,287	1,553,111	1,559,398	其他收入
基金用途	148,817,421	2,512,174	151,329,595	支出
用人費用	136,468,062		136,468,062	人事支出
服務費用	4,515,717	3,988,446	8,504,163	業務支出
材料及用品費	2,940,431	-2,940,431		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,044,415	-1,044,415		
捐助、補助與獎助	57,000		57,000	獎補助支出
		47,146	47,146	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,719,804	-3,719,804		
		3,736,528	3,736,528	折舊、折耗及攤銷
其他	68,392	2,448,304	2,516,696	其他支出
本期賸餘(短絀)	499,212	956,537	1,455,749	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	12,324,019	22,314,121	34,638,140	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數說明如下：

(1)財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」其中191萬5,600元係基金間及自其他機關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)其他收入：

會計收支欄「其他收入」其中155萬3,111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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(3)資產短絀 /財產損失：

會計收支欄「財產損失」4萬7,146元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(4)服務費用/業務支出：

預算執行數欄「服務費用」451萬5,717元與會計收支欄「業務支出」850萬4,163元間之調整數398萬8,446元，係「材料及用品費」294萬431元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」104萬4,415元之調整數合計。

(5)折舊、折耗及攤銷：

會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」373萬6,528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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」371萬9,804元，其中127萬1,500元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘244萬8,304元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

(7)預算執行數欄「其他支出」6萬8,392元與會計收支欄「其他支出」251萬6,696元間之調整數244萬8,304元，其中244萬8,304元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。