

40501274

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 111 年 2 月份

主辦會計人員 黃苾芬



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 111 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(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 111 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	239,549,000	18,135,427	18,088,716	46,711	0.26	64,288,212	63,237,218	1,050,994	1.66
勞務收入	195,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
服務收入	195,000	1,500	0	1,500		1,500	0	1,500	
財產收入	1,219,000	21,286	30,000	-8,714	-29.05	319,525	80,000	239,525	299.41
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,212,000	21,286	30,000	-8,714	-29.05	319,525	80,000	239,525	299.41
政府撥入收入	237,848,000	18,109,556	18,057,716	51,840	0.29	63,963,128	63,156,218	806,910	1.28
公庫撥款收入	237,848,000	18,057,716	18,057,716	0		63,156,218	63,156,218	0	
政府其他撥入收入		51,840	0	51,840		806,910	0	806,910	
其他收入	287,000	3,085	1,000	2,085	208.50	4,059	1,000	3,059	305.90
雜項收入	287,000	3,085	1,000	2,085	208.50	4,059	1,000	3,059	305.90
基金用途	241,014,000	18,214,981	18,088,716	126,265	0.70	60,894,975	63,237,218	-2,342,243	-3.70
國民教育計畫	204,036,000	16,326,696	16,093,202	233,494	1.45	54,174,501	53,761,690	412,811	0.77
一般行政管理計畫	27,410,000	1,842,024	1,955,514	-113,490	-5.80	6,674,213	9,435,528	-2,761,315	-29.27
建築及設備計畫	9,568,000	46,261	40,000	6,261	15.65	46,261	40,000	6,261	15.65
購建固定資產	9,532,000	46,261	40,000	6,261	15.65	46,261	40,000	6,261	15.65
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,465,000	-79,554		-79,554		3,393,237		3,393,237	
期初基金餘額	4,695,000					6,305,282	4,695,000	1,610,282	34.30
解繳公庫									
期末基金餘額	3,230,000					9,698,519	4,695,000	5,003,519	106.57

※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 111 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合計1,500元，較預算數0元，增加1,500元。

2. 其他財產收入：場地租借收入317,690元、合作社借用場地使用費收入1,835元，合計319,525元，較預算數80,000元，增加239,525元。

3. 政府其他撥入收入：收入超出預算數806,910元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

RA0204 110年度生涯發展教育(含出版品印製)經費(53110234) 79,984元。

RA0240 110學年英語及數學領域適性分組教學試辦經費(整體行政費)(53110230) 276,866元。

RA0254 110學年學習扶助計畫-開班計畫(53110233) 101,880元。

RA0256 110學年度學習扶助計畫(增置代理教師)(53110232) 24,315元。

RA0260 110學年度活化教學與多元學習計畫-活化教學(53110235) 100,432元。

RA0285 110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性) 30,000元。

RA0291 110學年度精進學校課程與教學(53110237)76,832元。

RA0353 110學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案(53110334) 64,761元。

RA0315 110學年度精進教學品質計畫(減課鐘點費第2期款)51,840元。

3. 雜項收入：數位學生證補卡費3,390元、簡訊服務費486元、收回110年12月導護費等183元，合計4,059元，較預算數1,000元，增加3,059元。

4. 國民教育計畫：

各項支出依實際支用數覈實支應。

5. 一般行政管理計畫：

各項支出依實際支用數較預估數減少。

6. 建築及設備計畫：實際數46,261元，較預算分配數40,000元，增加6,261元，主要係因：

(1)執行教育局補助110年度校舍地震災損修繕工程期初空污費等合計11,633元。

(2)執行預算購置班級設備電冰箱2台，合計34,628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 111 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	
國民教育計畫		本月數				16,326,696	16,093,202	233,494	1.45
		累計數				54,174,501	53,761,690	412,811	0.77

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-4

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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	59,025,414	-34,891,729	2,033,706		-2,145,733	24,021,658	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,173,414			-102,036	4,908,650	
房屋及建築							
機械及設備	35,341,931	-24,323,991			-611,879	10,406,061	
交通及運輸設備	1,073,648	-716,858			-17,802	338,988	
雜項設備	16,425,090	-8,677,466	2,033,706		-1,414,016	8,367,314	
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

40501274-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	645					645	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

一、雜項設備:

增加數計2,033,706元，變動原因為：(1)增置:班級設備購置電冰箱2台34,628元。(4)受贈:家長會捐贈教室冷氣機補列財產計57台1,999,078元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501274-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,309,220			1,309,220											
機械及設備		1,309,220			1,309,220											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		13,100			13,100											
交通及運輸設備		13,100			13,100											
購建中固定資產																
雜項設備		679,680			679,680	40,000	34,628		34,628	86.57	-5,372	-13.43				5.09
雜項設備		679,680			679,680	40,000	34,628		34,628	86.57	-5,372	-13.43	執行預算購置班級設備電 冰箱2台計34,628元節餘 款5,372元。			5.09
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501274-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		2,002,000			2,002,000	40,000	34,628		34,628	86.57	-5,372	-13.43			1.73

※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 111 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	7,530,000		7,530,000		11,633		11,633			11,633				0.15
541 遞延修繕房屋建築支	7,530,000		7,530,000		11,633		11,633			11,633				0.15
542 其他遞延支出														
總計	7,566,000		7,566,000		11,633		11,633	0.00		11,633	0.00			0.15

執行教育局補助110年度校舍地震災損修繕工程期初空污費等計11,633元。

併入年度決算。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,910,156,319	100.00	負 債	3,876,436,142	99.14
流動資產	14,218,637	0.36	流動負債	2,597,688	0.07
現金	13,480,306	0.34	應付款項	2,597,688	0.07
銀行存款	13,330,306	0.34	應付代收款	2,597,688	0.07
銀行存款-公庫存款	8,805,706	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,397,120	0.09	其他負債	3,873,838,454	99.07
銀行存款-代繳費款	819,915	0.02	什項負債	3,873,838,454	99.07
專戶			存入保證金	2,003,321	0.05
銀行存款-教育儲蓄	307,565	0.01	應付退休及離職金	6,482,818	0.17
專戶			應付代管資產	3,865,352,315	98.85
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	268,331	0.01	淨資產	33,720,177	0.86
其他應收款	268,331	0.01	淨資產	33,720,177	0.86
預付款項	470,000	0.01	淨資產	33,720,177	0.86
預付費用	470,000	0.01	累積餘額	30,438,967	0.78
長期貸墊款及準備金	6,487,300	0.17	本期騰餘	3,281,210	0.08

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,487,300	0.17	合計：	3,910,156,319	
退休及離職準備金	6,482,818	0.17			
其他準備金	4,482	0.00			
其他準備金-其他	4,482	0.00			
固定資產	24,021,013	0.61			
土地改良物	4,908,650	0.13			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,275,450	-0.03			
機械及設備	10,406,061	0.27			
機械及設備	35,341,931	0.90			
累計折舊-機械及設備	-24,935,870	-0.64			
交通及運輸設備	338,988	0.01			
交通及運輸設備	1,073,648	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-734,660	-0.02			
雜項設備	8,367,314	0.21			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	18,458,796	0.47			
累計折舊-雜項設備	-10,091,482	-0.26			
無形資產	645	0.00			
無形資產	645	0.00			
電腦軟體	645	0.00			
其他資產	3,865,428,724	98.86			
什項資產	3,865,428,724	98.86			
暫付及待結轉帳項	76,409	0.00			
代管資產	3,865,352,315	98.85			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,799,215,000	97.16			
代管資產-房屋建築及設備	59,506,286	1.52			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.17			
合計：	3,910,156,319				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,135,427	66,287,290
勞務收入	1,500	1,500
服務收入	1,500	1,500
財產收益	21,286	319,525
其他財產收入	21,286	319,525
政府撥入收入	18,109,556	63,963,128
公庫撥款收入	18,057,716	63,156,218
政府其他撥入收入	51,840	806,910
其他收入	3,085	2,003,137
受贈收入		1,999,078
雜項收入	3,085	4,059
支出	18,703,228	63,006,080
人事支出	16,711,247	58,157,163
人事支出	16,711,247	58,157,163
業務支出	1,448,824	2,682,902
業務支出	1,448,824	2,682,902
折舊、折耗及攤銷	522,875	2,145,733
固定資產折舊	522,875	2,145,733
其他支出	20,282	20,282
其他支出	20,282	20,282
本期賸餘（短絀）	-567,801	3,281,210
期初淨資產		30,438,967
解繳公庫		
期末淨資產		33,720,177

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	64,288,212	1,999,078	66,287,290	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	319,525		319,525	財產收益
政府撥入收入	63,963,128		63,963,128	政府撥入收入
其他收入	4,059	1,999,078	2,003,137	其他收入
基金用途	60,894,975	2,111,105	63,006,080	支出
用人費用	58,157,163		58,157,163	人事支出
服務費用	2,245,856	437,046	2,682,902	業務支出
材料及用品費	269,362	-269,362		
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	167,044	-167,044		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	46,261	-46,261		
		2,145,733	2,145,733	折舊、折耗及攤銷
其他	8,649	11,633	20,282	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,393,237	-112,027	3,281,210	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,305,282	24,133,685	30,438,967	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,698,519	24,021,658	33,720,177	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」224萬5,856元與會計科目「業務支出」268萬2,902元間之調整數43萬7,046元，係「材料及用品費」26萬9,362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」16萬7,044元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計項目「其他收入」其中199萬9,078元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產補列財產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」214萬5,733元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」4萬6,261元係遞延支出，其中3萬4,628元已列入雜項設備資產科目並於平衡表表達，餘1萬1,633元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。