

274

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 3 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 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、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 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	239,549,000	21,560,187	20,587,065	973,122	4.73	85,848,399	83,824,283	2,024,116	2.41
勞務收入	195,000					1,500		1,500	
服務收入	195,000	0	0	0		1,500	0	1,500	
財產收入	1,219,000	366,876	30,000	336,876	1,122.92	686,401	110,000	576,401	524.00
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,212,000	366,876	30,000	336,876	1,122.92	686,401	110,000	576,401	524.00
政府撥入收入	237,848,000	21,137,887	20,556,065	581,822	2.83	85,101,015	83,712,283	1,388,732	1.66
公庫撥款收入	237,848,000	20,804,065	20,556,065	248,000	1.21	83,960,283	83,712,283	248,000	0.30
政府其他撥入收入		333,822	0	333,822		1,140,732	0	1,140,732	
其他收入	287,000	55,424	1,000	54,424	5,442.40	59,483	2,000	57,483	2,874.15
雜項收入	287,000	55,424	1,000	54,424	5,442.40	59,483	2,000	57,483	2,874.15
基金用途	241,014,000	19,104,480	20,587,065	-1,482,585	-7.20	79,999,455	83,824,283	-3,824,828	-4.56
國民教育計畫	204,036,000	16,516,146	17,901,571	-1,385,425	-7.74	70,690,647	71,663,261	-972,614	-1.36
一般行政管理計畫	27,410,000	1,676,410	1,941,714	-265,304	-13.66	8,350,623	11,377,242	-3,026,619	-26.60
建築及設備計畫	9,568,000	911,924	743,780	168,144	22.61	958,185	783,780	174,405	22.25
購建固定資產	9,532,000	911,924	743,780	168,144	22.61	958,185	783,780	174,405	22.25
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,465,000	2,455,707		2,455,707		5,848,944		5,848,944	
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					12,154,226	4,695,000	7,459,226	158.88

※本年度奉准先行辦理數合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 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683,350元、合作社借用場地使用費收入2,751元、110年度校舍地震災損修繕工程臨時水電費300元，合計686,401元，較預算數110,000元，增加576,401元。

3. 公庫撥款收入：收入超出預算數248,000元，係教育局補助款併入年度決算辦理，明細如下：

(局款非統籌)臺北市110學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫第2階段248,000元。

4. 政府其他撥入收入：收入超出預算數1,140,732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。

RA0316 110學年度12年國民基本教育精進教學計畫155,166元。

RA0204 110年度生涯發展教育(含出版品印刷)經費58,656元。

RA1201 111年度12年國教導向課程國中發展與實踐(第五期) 120,000元。

5. 雜項收入：數位學生證補卡費4,294元、簡訊服務費486元、收回110年12月導護費等183元、KD0062冷氣維護費餘款轉入其他轉備金54,520元，合計59,483元，較預算數2,000元，增加57,483元。

6. 國民教育計畫：

各項支出依實際支用數覈實支應。

7. 一般行政管理計畫：

各項支出依實際支用數較預估數減少。

8. 建築及設備計畫：實際數958,185元，較預算分配數783,780元，增加174,405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施工費等計770,457元較預算數增加。

(2)班級設備新購大屏螢幕等設備已分配未執行，主要係因辦理採購中。

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 111 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	
國民教育計畫		本月數				16,516,146	17,901,571	-1,385,425	-7.74
		累計數				70,690,647	71,663,261	-972,614	-1.36

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 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 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	2,284,806		-2,673,350	✓ 23,745,141	≠ P.14
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,173,414			-153,054	4,857,632 ✓	
房屋及建築							
機械及設備	35,341,931	-24,323,991			-917,501	10,100,439 ✓	
交通及運輸設備	1,073,648	-716,858	13,100 ✓		-26,919	342,971 ✓	
雜項設備	16,425,090	-8,677,466	2,271,706 ✓		-1,575,876	8,443,454 ✓	
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 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 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 3 月份

一、交通及運輸設備:

增加數計13,100元，變動原因為：(1)增置:活動中心2樓會議室購置擴大機1台13,100元。

二、雜項設備:

增加數計2,271,706元，變動原因為：(1)增置:班級設備購置電冰箱2台30,628元、班級設備汰換飲水機8座144,000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、管樂團發展捐款購置法國號1支98,000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 3 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	305,000						-305,000	-100.00			
機械及設備		1,309,220			1,309,220	305,000						-305,000	-100.00	班級設備新購大螢幕等 設備辦理採購中。	積極辦理中。	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		13,100			13,100	13,100	13,100		100.00							100.00
交通及運輸設備		13,100			13,100	13,100	13,100		100.00							100.00
購建中固定資產																
雜項設備		679,680			679,680	195,680	174,628		89.24			-21,052	-10.76			25.69
雜項設備		679,680			679,680	195,680	174,628		89.24			-21,052	-10.76	執行預算購置班級設備電 冰箱2台計30,628元節餘 款9,372元、開放學校場 地新購桌球發球機尚在採 購中。	積極辦理中。	25.69
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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 111 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	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 其他 其他 總計		2,002,000			2,002,000	513,780	187,728		187,728	36.54		-326,052	-63.46			9.38

※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

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 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	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	270,000	770,457		770,457	285.35	500,457	185.35	執行教育局補助110年度校 舍地震災損修繕工程施工 費等計770,457元較預算數 增加。	併入年度決算。	10.23	
541 遞延修繕房屋建築費	7,530,000		7,530,000	270,000	770,457		770,457	285.35	500,457	185.35			10.23	
542 其他遞延支出														
總計	7,566,000		7,566,000	270,000	770,457		770,457	285.35	500,457	185.35			10.18	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,916,199,213	100.00	負 債	3,880,299,846	99.08
流動資產	20,257,833	0.52	流動負債	5,631,480	0.14
現金	19,275,811	0.49	應付款項	5,631,480	0.14
銀行存款	19,125,811	0.49	應付代收款	5,631,480	0.14
銀行存款-公庫存款	10,963,702	0.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,967,849	0.18	其他負債	3,874,668,366	98.94
銀行存款-代繳費款專戶	883,863	0.02	什項負債	3,874,668,366	98.94
銀行存款-教育儲蓄戶	310,397	0.01	存入保證金	2,612,914	0.07
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	6,918,240	0.18
應收款項	268,331	0.01	應付代管資產	3,865,136,712	98.70
其他應收款	268,331	0.01	暫收及待結轉帳項	500	0.00
預付款項	713,691	0.02	淨資產	35,899,367	0.92
預付費用	713,691	0.02	淨資產	35,899,367	0.92
長期貸墊款及準備金	6,977,242	0.18	淨資產	35,899,367	0.92
			累積餘額	30,438,967	0.78
			本期賸餘	5,460,400	0.14
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,977,242	0.18	合計：	3,916,199,213	
退休及離職準備金	6,918,240	0.18			
其他準備金	59,002	0.00			
其他準備金-其他	59,002	0.00			
固定資產	23,744,496	0.61			
土地改良物	4,857,632	0.12			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,326,468	-0.03			
機械及設備	10,100,439	0.26			
機械及設備	35,341,931	0.90			
累計折舊-機械及設備	-25,241,492	-0.64			
交通及運輸設備	342,971	0.01			
交通及運輸設備	1,086,748	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-743,777	-0.02			
雜項設備	8,443,454	0.22			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	18,696,796	0.48			
累計折舊-雜項設備	-10,253,342	-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	3,865,218,997	98.70			
什項資產	3,865,218,997	98.70			
暫付及待結轉帳項	82,285	0.00			
代管資產	3,865,136,712	98.70			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,799,215,000	97.01			
代管資產-房屋建築及設備	59,290,683	1.51			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.17			
合計：	3,916,199,213				
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,658,187	87,945,477
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	366,876	686,401
其他財產收入	366,876	686,401
政府撥入收入	21,137,887	85,101,015
公庫撥款收入	20,804,065	83,960,283
政府其他撥入收入	333,822	1,140,732
其他收入	153,424	2,156,561
受贈收入	98,000	2,097,078
雜項收入	55,424	59,483
支出	19,478,997	82,485,077
人事支出	16,571,295	74,728,458
人事支出	16,571,295	74,728,458
業務支出	1,549,421	4,232,323
業務支出	1,549,421	4,232,323
獎補助支出	56,000	56,000
其他獎補捐助	56,000	56,000
折舊、折耗及攤銷	527,617	2,673,350
固定資產折舊	527,617	2,673,350
其他支出	774,664	794,946
其他支出	774,664	794,946
本期賸餘(短絀)	2,179,190	5,460,400
期初淨資產		30,438,967
解繳公庫		
期末淨資產		35,899,367

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 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	85,848,399	2,097,078	87,945,477	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	686,401		686,401	財產收益
政府撥入收入	85,101,015		85,101,015	政府撥入收入
其他收入	59,483	2,097,078	2,156,561	其他收入
基金用途	79,999,455	2,485,622	82,485,077	支出
用人費用	74,728,458		74,728,458	人事支出
服務費用	3,522,474	709,849	4,232,323	業務支出
材料及用品費	539,525	-539,525		
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	169,044	-169,044		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	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	958,185	-958,185		
		2,673,350	2,673,350	折舊、折耗及攤銷
其他	24,489	770,457	794,946	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,848,944	-388,544	5,460,400	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	12,154,226	✓ 23,745,141	35,899,367	期末淨資產

等於 P4 期末帳面金額 23,745,141

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」352萬2,474元與會計科目「業務支出」423萬2,323元間之調整數70萬9,849元，係「材料及用品費」53萬9,525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」16萬9,044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209萬7,078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」267萬3,350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」95萬8,185元係遞延支出，其中18萬7,728元已列入雜項設備資產科目並於平衡表表達，餘77萬457元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

5=51+52+54