

40501274

# 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 111 年 4 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 4 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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 4 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	16,797,015	16,829,081	-32,066	-0.19	102,645,414	100,653,364	1,992,050	1.98
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	-1,744	30,000	-31,744	-105.81	684,657	140,000	544,657	389.04
財產處分收入	7,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,212,000	-1,744	30,000	-31,744	-105.81	684,657	140,000	544,657	389.04
政府撥入收入	237,848,000	16,798,081	16,798,081			101,899,096	100,510,364	1,388,732	1.38
公庫撥款收入	237,848,000	16,798,081	16,798,081	0		100,758,364	100,510,364	248,000	0.25
政府其他撥入收入		0	0	0		1,140,732	0	1,140,732	
其他收入	287,000	678	1,000	-322	-32.20	60,161	3,000	57,161	1,905.37
雜項收入	287,000	678	1,000	-322	-32.20	60,161	3,000	57,161	1,905.37
基金用途	241,014,000	20,047,693	18,294,081	1,753,612	9.59	100,047,148	102,118,364	-2,071,216	-2.03
國民教育計畫	204,036,000	16,401,371	16,295,047	106,324	0.65	87,092,018	87,958,308	-866,290	-0.98
一般行政管理計畫	27,410,000	2,843,354	1,932,714	910,640	47.12	11,193,977	13,309,956	-2,115,979	-15.90
建築及設備計畫	9,568,000	802,968	66,320	736,648	1,110.75	1,761,153	850,100	911,053	107.17
購建固定資產	9,532,000	802,968	48,320	754,648	1,561.77	1,761,153	832,100	929,053	111.65
其他	36,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,465,000	-3,250,678	-1,465,000	-1,785,678	121.89	2,598,266	-1,465,000	4,063,266	-277.36
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					8,903,548	3,230,000	5,673,548	175.65

※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 4 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680,690元、合作社借用場地使用費收入3,667元、110年度校舍地震災損修繕工程臨時水電費300元，合計684,657元，較預算數140,000元，增加544,657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4,972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60,161元，較預算數3,000元，增加57,161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1,761,153元，較預算分配數850,100元，增加911,053元，主要係因：

(1)教育局統籌款110年圓規颱風及宜蘭地震災損復原工程款800,000元。(2)110年1011圓規颱風及1024宜蘭地震災損復原契約變更(報局核准併入決算)243,691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 4 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				16,401,371	16,295,047	106,324	0.65
		累計數				87,092,018	87,958,308	-866,290	-0.98

## 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 4 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			
<b>資產</b>	59,025,414	-34,891,729	2,859,806	4,246,254	993,929	23,741,166	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,173,414			-204,072	4,806,614	
房屋及建築							
機械及設備	35,341,931	-24,323,991	477,000	3,506,589	2,241,179	10,229,530	
交通及運輸設備	1,073,648	-716,858	13,100	18,000	-18,216	333,674	
雜項設備	16,425,090	-8,677,466	2,369,706	721,665	-1,024,962	8,370,703	
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 4 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

一、機械及設備：

增加數計477,000元，變動原因為(1)增置: 班級設備購置111年大型觸控電視採購3台255,000元、教育局BYOD專案計畫購置行動載具充電櫃1台150,000元。(4)受贈:第一學期課輔費購置111年度大型觸控電視採購後續擴充3台分攤款72,000元。

減少數計3,506,589元，變動原因為:(5)報廢：3,506,589元。

二、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。

減少數計18,000元，變動原因為:(5)報廢：18,000元。

三、雜項設備:

增加數計2,369,706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、教育局BYOD專案計畫購置行動載具置物櫃2組98,000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、應付代收款管樂團發展捐款購置法國號1支98,000元。

減少數計721,665元，變動原因為:(5)報廢：721,665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 4 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															
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	325,320	405,000		405,000	124.49	79,680	24.49			30.93
機械及設備		1,309,220			1,309,220	325,320	405,000		405,000	124.49	79,680	24.49	預算尚未分配，因業務需要先行購置。	俟後覈實分配預算。	30.93
購建中固定資產															
交通及運輸設備		13,100			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		13,100	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		679,680			679,680	213,680	272,628		272,628	127.59	58,948	27.59			40.11
雜項設備		679,680			679,680	213,680	272,628		272,628	127.59	58,948	27.59	預算尚未分配，因業務需要先行購置。	俟後覈實分配預算。	40.11
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 4 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	552,100	690,728		690,728	125.11	138,628	25.11			34.50

※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 4 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	18,000					-18,000	-100.00	辦理採購中。	俟後覈實分配預算。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,530,000		7,530,000	280,000	1,070,425		1,070,425	382.29	790,425	282.29	執行110年校舍地震災損修繕工程契約變更等較預算數增加。	併入年度決算。	14.22
541 遞延修繕房屋建築支	7,530,000		7,530,000	280,000	1,070,425		1,070,425	382.29	790,425	282.29			14.22
542 其他遞延支出													
總 計	7,566,000		7,566,000	298,000	1,070,425		1,070,425	359.20	772,425	259.20			14.15

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,913,300,615	100.00	負 債	3,880,655,901	99.17
流動資產	17,324,604	0.44	流動負債	5,994,400	0.15
現金	16,586,273	0.42	應付款項	5,994,400	0.15
銀行存款	16,436,273	0.42	應付代收款	5,994,400	0.15
銀行存款-公庫存款	7,956,215	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,311,066	0.19	其他負債	3,874,661,501	99.01
銀行存款-代繳費款	858,475	0.02	什項負債	3,874,661,501	99.01
專戶			存入保證金	2,800,713	0.07
銀行存款-教育儲蓄	310,517	0.01	應付退休及離職金	6,939,679	0.18
戶			應付代管資產	3,864,921,109	98.76
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	32,644,714	0.83
其他應收款	268,331	0.01	淨資產	32,644,714	0.83
預付款項	470,000	0.01	淨資產	32,644,714	0.83
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	6,998,681	0.18	本期騰餘	2,205,747	0.06

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,998,681	0.18	合計：	3,913,300,615	
退休及離職準備金	6,939,679	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	23,740,521	0.61			
土地改良物	4,806,614	0.12			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,377,486	-0.04			
機械及設備	10,229,530	0.26			
機械及設備	32,312,342	0.83			
累計折舊-機械及設備	-22,082,812	-0.56			
交通及運輸設備	333,674	0.01			
交通及運輸設備	1,068,748	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-735,074	-0.02			
雜項設備	8,370,703	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	18,073,131	0.46			
累計折舊-雜項設備	-9,702,428	-0.25			
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	3,865,236,164	98.77			
什項資產	3,865,236,164	98.77			
暫付及待結轉帳項	315,055	0.01			
代管資產	3,864,921,109	98.76			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,799,215,000	97.08			
代管資產-房屋建築及設備	59,075,080	1.51			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.17			
合計：	3,913,300,615				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,869,015	104,814,492
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	-1,744	684,657
其他財產收入	-1,744	684,657
政府撥入收入	16,798,081	101,899,096
公庫撥款收入	16,798,081	100,758,364
政府其他撥入收入		1,140,732
其他收入	72,678	2,229,239
受贈收入	72,000	2,169,078
雜項收入	678	60,161
支出	20,123,668	102,608,745
人事支出	17,111,966	91,840,424
人事支出	17,111,966	91,840,424
業務支出	2,132,759	6,365,082
業務支出	2,132,759	6,365,082
獎補助支出		56,000
其他獎補助		56,000
財產損失	42,457	42,457
財產交易損失	42,457	42,457
折舊、折耗及攤銷	536,518	3,209,868
固定資產折舊	536,518	3,209,868
其他支出	299,968	1,094,914
其他支出	299,968	1,094,914

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,254,653	2,205,747
期初淨資產		30,438,967
解繳公庫		
期末淨資產		32,644,714

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。



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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	102,645,414	2,169,078	104,814,492	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	684,657		684,657	財產收益
政府撥入收入	101,899,096		101,899,096	政府撥入收入
其他收入	60,161	2,169,078	2,229,239	其他收入
基金用途	100,047,148	2,561,597	102,608,745	支出
用人費用	91,840,424		91,840,424	人事支出
服務費用	4,653,927	1,711,155	6,365,082	業務支出
材料及用品費	797,333	-797,333		
租金、償債、利息及相關手續費	1,920	-1,920		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	911,902	-911,902		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
		42,457	42,457	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	1,761,153	-1,761,153		
		3,209,868	3,209,868	折舊、折耗及攤銷
其他	24,489	1,070,425	1,094,914	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,598,266	-392,519	2,205,747	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	8,903,548	23,741,166	32,644,714	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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 111 年 4 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」465萬3,927元與會計科目「業務支出」636萬5,082元間之調整數171萬1,155元，係「材料及用品費」79萬7,333元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,920元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」91萬1,902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. 會計科目「其他收入」其中216萬9,078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」320萬9,868元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」4萬2,457元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」176萬1,153元係遞延支出，其中69萬728元已列入雜項設備資產科目並於平衡表表達，餘107萬425元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。