

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 9 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 9 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、資本資產明細表.....		第	5-7 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	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第	-- 頁
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第	11-13 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	16-18 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 111 年 9 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	19,441,659	18,882,135	559,524	2.96	219,859,302	215,008,110	4,851,192	2.26
勞務收入	195,000					44,600	195,000	-150,400	-77.13
服務收入	195,000	0	0	0		44,600	195,000	-150,400	-77.13
財產收入	1,219,000	267,691	30,000	237,691	792.30	919,174	290,000	629,174	216.96
財產處分收入	7,000	6,260	0	6,260		6,260	0	6,260	
其他財產收入	1,212,000	261,431	30,000	231,431	771.44	912,914	290,000	622,914	214.80
政府撥入收入	237,848,000	19,153,414	18,851,135	302,279	1.60	218,811,197	214,519,110	4,292,087	2.00
公庫撥款收入	237,848,000	18,851,135	18,851,135	0		214,918,352	214,519,110	399,242	0.19
政府其他撥入收入		302,279	0	302,279		3,892,845	0	3,892,845	
其他收入	287,000	20,554	1,000	19,554	1,955.40	84,331	4,000	80,331	2,008.28
雜項收入	287,000	20,554	1,000	19,554	1,955.40	84,331	4,000	80,331	2,008.28
基金用途	241,014,000	27,829,015	18,882,135	8,946,880	47.38	196,429,718	216,473,110	-20,043,392	-9.26
國民教育計畫	204,036,000	25,304,774	16,655,421	8,649,353	51.93	172,779,657	184,217,675	-11,438,018	-6.21
一般行政管理計畫	27,410,000	2,004,070	2,098,714	-94,644	-4.51	20,439,465	22,813,435	-2,373,970	-10.41
建築及設備計畫	9,568,000	520,171	128,000	392,171	306.38	3,210,596	9,442,000	-6,231,404	-66.00
購建固定資產	9,532,000	520,171	110,000	410,171	372.88	3,210,596	9,406,000	-6,195,404	-65.87
其他	36,000		18,000	-18,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,465,000	-8,387,356		-8,387,356		23,429,584	-1,465,000	24,894,584	-1,699.29
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					29,734,866	3,230,000	26,504,866	820.58

※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 9 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等44,600元、暑期泳訓班因新冠肺炎疫情致未開班等，較預算數195,000元，減少150,400元不如預期。

2. 財產處分收入：惜物網變賣報廢財產收入6,260元。

3. 其他財產收入：場地租借收入908,031元、合作社借用場地使用費收入4,583元、110年度校舍地震災損修繕工程臨時水電費300元，合計912,914元，較預算數290,000元，增加622,914元。

4. 公庫撥款收入：收入超出預算數399,242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(5M410A01)248,000元。

統籌款-111年無障礙環境改善(平面)151,242元。

5. 政府其他撥入收入：收入超出預算數3,892,845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RA0204 110年度生涯發展教育(含出版品印製)經費(53110234) 79,984元。

教育部補助RA0240 110學年度英語及數學領域適性分組教學試辦經費(整體行政費)(53110230) 254,787元。

教育部補助RA0254 110學年度學習扶助計畫-開班計畫(53110233) 409,272元。

教育部補助RA0256 110學年度學習扶助計畫(增置代理教師)(53110232)217,978元。

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

教育部補助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。

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

教育部補助RA0353 110學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案(53110334) 57,753元。

教育部補助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。

教育部補助RA0316 110學年度12年國民基本教育精進教學計畫107,703元。

教育部補助RA0204 110年度生涯發展教育(含出版品印刷)經費58,656元。

教育部補助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。

教育部補助RA0291 110學年度精進高級中等學校課程與教學計畫71,808元。

教育部補助RA1306 111年度實施新住民子女教育6,405元。

教育部補助RA0722 學校設置樹木解說牌5,320元。

教育部補助RA1501 111年改善無障礙校園環境經費(平面)352,897元。

教育部補助RA0335 110學年度學生無力繳交代收代辦費第2期11,145元。

教育部補助RA1754 教育部補助111年度永續循環校園推廣計畫100,500元。

教育部補助RA1731 111年運動發展基金補助各級學校運動團隊80,000元。

教育部補助RA1256 111學年度學習扶助計畫-增置代理教師119,374元。

教育部補助 RA0241 110學年度英語及數學領域適性分組教學試辦計畫-開班經費1,246,009元。

教育部補助RA1549 111年度高中學校台灣手語教室培訓及認證師計畫經費9,792元。

教育部補助RA1326 111學年度國教署商借學校教師之代理代課經費250,000元。

教育部補助RA1260 111學年度活化教學與多元學習計畫74,358元。

6. 雜項收入：數位學生證補卡費10,848元、簡訊服務費547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、收回教師110年度薪點更正薪津差額18,233元，合計84,331元，較預算數4,000元，增加80,331元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

7. 國民教育計畫：

各項支出依實際支用數覈實支應。

8. 一般行政管理計畫：

各項支出依實際支用數較預估數減少。

9. 建築及設備計畫：實際數3,210,596元，較預算分配數9,442,000元，不足6,231,404元，主要係因：

(1)營建及修健工程：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、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。

(2)其他設備：教育局補助(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階段實支248,000元(補辦預算)、場地開放收入不如預期未購置財產所致等。

(3)無形資產：購置電腦教學軟體採購金額未達1萬元移列經常門。

(4)主要係111年度普通教室環境改善工程、專科教室數感實驗室工程已完工，已辦理初驗尚在改善中。

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 111 年 9 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				25,304,774	16,655,421	8,649,353	51.93
		累計數				172,779,657	184,217,675	-11,438,018	-6.21

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 9 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	7,395,916	4,246,254	-2,336,776	24,946,571	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,173,414			-459,162	4,551,524	
房屋及建築							
機械及設備	35,341,931	-24,323,991	4,861,110	3,506,589	10,335	12,382,796	
交通及運輸設備	1,073,648	-716,858	13,100	18,000	-63,801	288,089	
雜項設備	16,425,090	-8,677,466	2,521,706	721,665	-1,824,148	7,723,517	
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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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

40501274-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 月份

一、機械及設備：

增加數計4,861,110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、年度電腦採購桌上型電腦24組.筆記型電腦3台.筆記型電腦升級硬碟3個672,900元、網路及資訊周邊設備111年度請購網路交換器D-link計11台等185,000元。(3)撥入: 南湖國小移撥入110至111年數位學習推動計畫平板電腦200台等計3,351,210元、教育局補助CB1A17購置教師用平板電腦15台153,000元、應付代收款體育局補助基層競技運動選手訓練站(游泳)計時鐘1台22,000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2,521,706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、其他設備購置飲水機1台18,000元。(3)撥入: 應付代收款體育局補助基層競技運動選手訓練站(游泳)水道繩1條14,000元、應付代收款體育局補助基層競技運動選手訓練站(游泳)-比賽型跳台1組120,000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 9 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																
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	150,000		1,459,220	1,459,220	1,262,900		1,262,900	86.55	-196,320	-13.45			86.55	
機械及設備		1,309,220	150,000		1,459,220	1,459,220	1,262,900		1,262,900	86.55	-196,320	-13.45	主要係場地開放收入不如 預期未購置財產所致。	俟後覈實編列預算。	86.55	
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	238,000		917,680	791,680	290,628		290,628	36.71	-501,052	-63.29			31.67	
雜項設備		679,680	238,000		917,680	791,680	290,628		290,628	36.71	-501,052	-63.29	主要係場地開放收入不如 預期未購置財產所致。	俟後覈實編列預算。	31.67	
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 9 月份

40501274-9

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	388,000		2,390,000	2,264,000	1,566,628		1,566,628	69.20	-697,372	-30.80			65.55

※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 9 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	36,000					-36,000	-100.00	購置金額未達1萬元改列經常門。		21.83
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,530,000		7,530,000	7,530,000	1,643,968		1,643,968	21.83	-5,886,032	-78.17	主要係111年度普通教室環境改善工程、專科教室數感實驗室工程已完工，已辦理初驗尚在改善中。。	請業管單位儘速辦理。	21.83
541 遞延修繕房屋建築支	7,530,000		7,530,000	7,530,000	1,643,968		1,643,968	21.83	-5,886,032	-78.17			
542 其他遞延支出													
總 計	7,566,000		7,566,000	7,566,000	1,643,968		1,643,968	21.73	-5,922,032	-78.27			21.73

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,936,312,746	100.00	負 債	3,881,631,309	98.61
流動資產	40,047,025	1.02	流動負債	7,626,930	0.19
現金	39,587,025	1.01	應付款項	7,626,930	0.19
銀行存款	39,437,025	1.00	應付代收款	7,626,930	0.19
銀行存款-公庫存款	29,065,864	0.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,472,079	0.24	其他負債	3,874,004,379	98.42
銀行存款-代繳費款	644,292	0.02	什項負債	3,874,004,379	98.42
專戶			存入保證金	3,114,411	0.08
銀行存款-教育儲蓄	254,790	0.01	應付退休及離職金	7,046,874	0.18
戶			應付代管資產	3,863,843,094	98.16
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	0	0.00	淨資產	54,681,437	1.39
其他應收款	0	0.00	淨資產	54,681,437	1.39
預付款項	460,000	0.01	淨資產	54,681,437	1.39
預付費用	460,000	0.01	累積餘額	30,438,967	0.77
長期貸墊款及準備金	7,105,876	0.18	本期騰餘	24,242,470	0.62

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,105,876	0.18	合計：	3,936,312,746	
退休及離職準備金	7,046,874	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	24,945,926	0.63			
土地改良物	4,551,524	0.12			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,632,576	-0.04			
機械及設備	12,382,796	0.31			
機械及設備	36,696,452	0.93			
累計折舊-機械及設備	-24,313,656	-0.62			
交通及運輸設備	288,089	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	-780,659	-0.02			
雜項設備	7,723,517	0.20			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	18,225,131	0.46			
累計折舊-雜項設備	-10,501,614	-0.27			
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	3,864,213,274	98.17			
什項資產	3,864,213,274	98.17			
暫付及待結轉帳項	370,180	0.01			
代管資產	3,863,843,094	98.16			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,799,215,000	96.52			
代管資產-房屋建築及設備	57,997,065	1.47			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.17			
合計：	3,936,312,746				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,441,659	225,688,590
勞務收入		44,600
服務收入		44,600
財產收益	267,691	4,579,384
廢舊物品售價收入	6,260	6,260
財產交易利益		3,504,210
其他財產收入	261,431	1,068,914
政府撥入收入	19,153,414	218,811,197
公庫撥款收入	18,851,135	214,918,352
政府其他撥入收入	302,279	3,892,845
其他收入	20,554	2,253,409
受贈收入		2,169,078
雜項收入	20,554	84,331
支出	28,408,165	201,446,120
人事支出	27,981,236	181,992,923
人事支出	27,981,236	181,992,923
業務支出	-678,198	11,105,289
業務支出	-678,198	11,105,289
獎補助支出		56,000
其他獎補助		56,000
財產損失		42,457
財產交易損失		42,457
折舊、折耗及攤銷	579,150	6,540,573
固定資產折舊	579,150	6,540,573
其他支出	525,977	1,708,878
其他支出	525,977	1,708,878

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9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）	-8,966,506	24,242,470
期初淨資產		30,438,967
解繳公庫		
期末淨資產		54,681,437

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 9 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	219,859,302	5,829,288	225,688,590	收入
勞務收入	44,600		44,600	勞務收入
財產收入	919,174	3,660,210	4,579,384	財產收益
政府撥入收入	218,811,197		218,811,197	政府撥入收入
其他收入	84,331	2,169,078	2,253,409	其他收入
基金用途	196,429,718	5,016,402	201,446,120	支出
用人費用	181,992,923		181,992,923	人事支出
服務費用	7,573,859	3,531,430	11,105,289	業務支出
材料及用品費	2,043,188	-2,043,188		
租金、償債、利息及相關手續費	5,120	-5,120		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,483,122	-1,483,122		
	56,000		56,000	獎補助支出
		42,457	42,457	財產損失
		6,540,573	6,540,573	折舊、折耗及攤銷
其他	64,910	1,643,968	1,708,878	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	3,210,596	-3,210,596		
本期賸餘(短絀)	23,429,584	812,886	24,242,470	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	29,734,866	24,946,571	54,681,437	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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 9 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」757萬3,859元與會計科目「業務支出」1,110萬5,289元間之調整數353萬1,430元，係「材料及用品費」204萬3,188元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,120元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」148萬3,122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「財產收益」其中366萬210元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」654萬573元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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」321萬596元，其中156萬6,628元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘164萬3,968元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。