

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 10 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 10 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 16-17 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 10 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	13,701,941	12,201,368	1,500,573	12.30	233,561,243	227,209,478	6,351,765	2.80
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	77,911	30,000	47,911	159.70	997,085	320,000	677,085	211.59
財產處分收入	7,000	0	0	0		6,260	0	6,260	
其他財產收入	1,212,000	77,911	30,000	47,911	159.70	990,825	320,000	670,825	209.63
政府撥入收入	237,848,000	13,586,368	12,170,368	1,416,000	11.63	232,397,565	226,689,478	5,708,087	2.52
公庫撥款收入	237,848,000	13,186,368	12,170,368	1,016,000	8.35	228,104,720	226,689,478	1,415,242	0.62
政府其他撥入收入		400,000	0	400,000		4,292,845	0	4,292,845	
其他收入	287,000	37,662	1,000	36,662	3,666.20	121,993	5,000	116,993	2,339.86
雜項收入	287,000	37,662	1,000	36,662	3,666.20	121,993	5,000	116,993	2,339.86
基金用途	241,014,000	18,381,247	12,201,368	6,179,879	50.65	214,810,965	228,674,478	-13,863,513	-6.06
國民教育計畫	204,036,000	16,438,616	10,204,654	6,233,962	61.09	189,218,273	194,422,329	-5,204,056	-2.68
一般行政管理計畫	27,410,000	1,797,659	1,870,714	-73,055	-3.91	22,237,124	24,684,149	-2,447,025	-9.91
建築及設備計畫	9,568,000	144,972	126,000	18,972	15.06	3,355,568	9,568,000	-6,212,432	-64.93
購建固定資產	9,532,000	144,972	126,000	18,972	15.06	3,355,568	9,532,000	-6,176,432	-64.80
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,465,000	-4,679,306		-4,679,306		18,750,278	-1,465,000	20,215,278	-1,379.88
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					25,055,560	3,230,000	21,825,560	675.71

※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 10 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985,301元、合作社借用場地使用費收入5,224元、110年度校舍地震災損修繕工程臨時水電費300元，合計990,825元，較預算數320,000元，增加670,825元。

4. 公庫撥款收入：收入超出預算數1,415,242元，係教育局補助款併入年度決算辦理，明細如下：

教育局補助：

(統籌款)111年無障礙環境改善(平面)151,242元。5M210501

(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。5M410A01

111年度用人費用不敷數1,016,000元。

5. 政府其他撥入收入：收入超出預算數4,292,845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：

(1)RA0204 110年度生涯發展教育(含出版品印製)經費138,640元。53110234

(2)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)254,787元。53110230

(3)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。53110231

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

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

(6)RA1256 111學年度學習扶助計畫-增置代理教師119,374元。53110213

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

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

(9)RA1260 111學年度活化教學與多元學習計畫74,358元。53110215

(10)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。53110202

(11)RA0291 110學年度精進學校課程與教學148,640元。53110237

(12)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。53110236

(13)RA0316 110學年度12年國民基本教育精進教學計畫107,703元。53110333

(14)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。53100005

(15)RA1306 111年度實施新住民子女教育6,405元。

(16)RA0722 學校設置樹木解說牌5,320元。53110007

(17)RA1501 111年改善無障礙校園環境經費(平面)352,897元。5M210502

(18)RA0335 110學年度學生無力繳交代收代辦費第2期11,145元。53110001

(19)RA1754 111年度永續循環校園推廣計畫100,500元。

(20)RA1731 111年運動發展基金補助各級學校運動團隊80,000元。53110006

(21)RA1549 111年度高中學校台灣手語教室培訓及認證師經費9,792元。

(22)RA1326 111學年度國教署商借學校教師之代理代課經費250,000元。

(23)RA1C45 111學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫400,000元。

6. 雜項收入：數位學生證補卡費11,639元、簡訊服務費367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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

更正新津差額18,233元、111年度普通教室改善工程等違約金37,051元，合計121,993元，較預算數5,000元，增加116,993元。

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3,355,568元，較預算分配數9,568,000元，不足6,212,432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驗收合格，辦理核銷中。

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 10 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				16,438,616	10,204,654	6,233,962	61.09
		累計數				189,218,273	194,422,329	-5,204,056	-2.68

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 10 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	7,913,916	4,246,254	-2,922,255	24,879,092	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,173,414			-510,180	4,500,506	
房屋及建築							
機械及設備	35,341,931	-24,323,991	5,291,110	3,506,589	-355,083	12,447,378	
交通及運輸設備	1,073,648	-716,858	13,100	18,000	-72,918	278,972	
雜項設備	16,425,090	-8,677,466	2,609,706	721,665	-1,984,074	7,651,591	
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

40501274-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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 10 月份

一、機械及設備：

增加數計5,291,110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、教育局補助CB1M23 111年度專科教室環境升級3.0計畫觸控電視7台430,000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2,609,706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、開放學校場地購置羽球架4組60,000元. 桌球發球機1組28,000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 10 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	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		
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		
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	917,680	378,628		378,628	41.26	-539,052	-58.74	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。	41.26		
雜項設備		679,680	238,000		917,680	917,680	378,628		378,628	41.26	-539,052	-58.74			41.26		
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 10 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	2,390,000	1,654,628		1,654,628	69.23	-735,372	-30.77			69.23

※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 10 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。		
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	1,700,940		1,700,940	22.59	-5,829,060	-77.41	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驗收合格，辦理核銷中。	已儘速辦理核銷。	22.59
541 遞延修繕房屋建築支出	7,530,000		7,530,000	7,530,000	1,700,940		1,700,940	22.59	-5,829,060	-77.41			22.59
542 其他遞延支出													
總 計	7,566,000		7,566,000	7,566,000	1,700,940		1,700,940	22.48	-5,865,060	-77.52			22.48

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,931,387,781	100.00	負 債	3,881,453,129	98.73
流動資產	35,601,026	0.91	流動負債	7,753,558	0.20
現金	30,601,503	0.78	應付款項	7,753,558	0.20
銀行存款	30,451,503	0.77	應付代收款	7,753,558	0.20
銀行存款-公庫存款	19,847,035	0.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,526,102	0.24	其他負債	3,873,699,571	98.53
銀行存款-代繳費款	832,926	0.02	什項負債	3,873,699,571	98.53
專戶			存入保證金	3,003,767	0.08
銀行存款-教育儲蓄	245,440	0.01	應付退休及離職金	7,068,313	0.18
戶			應付代管資產	3,863,627,491	98.28
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	49,934,652	1.27
其他應收款	0	0.00	淨資產	49,934,652	1.27
預付款項	4,999,523	0.13	淨資產	49,934,652	1.27
預付費用	4,999,523	0.13	累積餘額	30,438,967	0.77
長期貸墊款及準備金	7,127,315	0.18	本期騰餘	19,495,685	0.50

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,127,315	0.18	合計：	3,931,387,781	
退休及離職準備金	7,068,313	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	24,878,447	0.63			
土地改良物	4,500,506	0.11			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,683,594	-0.04			
機械及設備	12,447,378	0.32			
機械及設備	37,126,452	0.94			
累計折舊-機械及設備	-24,679,074	-0.63			
交通及運輸設備	278,972	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	-789,776	-0.02			
雜項設備	7,651,591	0.19			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	18,313,131	0.47			
累計折舊-雜項設備	-10,661,540	-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	3,863,780,348	98.28			
什項資產	3,863,780,348	98.28			
暫付及待結轉帳項	152,857	0.00			
代管資產	3,863,627,491	98.28			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,799,215,000	96.64			
代管資產-房屋建築及設備	57,781,462	1.47			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.17			
合計：	3,931,387,781				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,131,941	239,820,531
勞務收入		44,600
服務收入		44,600
財產收益	507,911	5,087,295
廢舊物品售價收入		6,260
財產交易利益	430,000	3,934,210
其他財產收入	77,911	1,146,825
政府撥入收入	13,586,368	232,397,565
公庫撥款收入	13,186,368	228,104,720
政府其他撥入收入	400,000	4,292,845
其他收入	37,662	2,291,071
受贈收入		2,169,078
雜項收入	37,662	121,993
支出	18,878,726	220,324,846
人事支出	16,467,646	198,460,569
人事支出	16,467,646	198,460,569
業務支出	1,737,269	12,842,558
業務支出	1,737,269	12,842,558
獎補助支出	28,000	84,000
其他獎補助	28,000	84,000
財產損失		42,457
財產交易損失		42,457
折舊、折耗及攤銷	585,479	7,126,052
固定資產折舊	585,479	7,126,052
其他支出	60,332	1,769,210
其他支出	60,332	1,769,210

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,746,785	19,495,685
期初淨資產		30,438,967
解繳公庫		
期末淨資產		49,934,652

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 10 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	233,561,243	6,259,288	239,820,531	收入
勞務收入	44,600		44,600	勞務收入
財產收入	997,085	4,090,210	5,087,295	財產收益
政府撥入收入	232,397,565		232,397,565	政府撥入收入
其他收入	121,993	2,169,078	2,291,071	其他收入
基金用途	214,810,965	5,513,881	220,324,846	支出
用人費用	198,460,569		198,460,569	人事支出
服務費用	8,595,797	4,246,761	12,842,558	業務支出
材料及用品費	2,182,978	-2,182,978		
租金、償債、利息及相關手續費	5,520	-5,520		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,058,263	-2,058,263		
	84,000		84,000	獎補助支出
		42,457	42,457	財產損失
		7,126,052	7,126,052	折舊、折耗及攤銷
其他	68,270	1,700,940	1,769,210	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	3,355,568	-3,355,568		
本期賸餘(短絀)	18,750,278	745,407	19,495,685	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	25,055,560	24,879,092	49,934,652	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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：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」859萬5,797元與會計科目「業務支出」1,284萬2,558元間之調整數424萬6,761元，係「材料及用品費」218萬2,978元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,520元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」205萬8,263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409萬210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」712萬6,052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」335萬5,568元，其中165萬4,628元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘170萬940元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。