

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 112 年 1 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 112 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 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 112 年 1 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	239,191,000	46,513,268	45,728,675	784,593	1.72	46,513,268	45,728,675	784,593	1.72
勞務收入	207,000								
服務收入	207,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	608,000	226,189	50,000	176,189	352.38	226,189	50,000	176,189	352.38
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	606,000	226,189	50,000	176,189	352.38	226,189	50,000	176,189	352.38
政府撥入收入	238,245,000	46,284,311	45,678,675	605,636	1.33	46,284,311	45,678,675	605,636	1.33
公庫撥款收入	238,245,000	45,678,675	45,678,675	0		45,678,675	45,678,675	0	
政府其他撥入收入		605,636	0	605,636		605,636	0	605,636	
其他收入	131,000	2,768		2,768		2,768		2,768	
雜項收入	131,000	2,768	0	2,768		2,768	0	2,768	
基金用途	242,727,000	43,554,497	45,728,675	-2,174,178	-4.75	43,554,497	45,728,675	-2,174,178	-4.75
國民教育計畫	232,902,000	43,554,497	45,693,675	-2,139,178	-4.68	43,554,497	45,693,675	-2,139,178	-4.68
一般行政管理計畫	2,622,000		35,000	-35,000	-100.00		35,000	-35,000	-100.00
建築及設備計畫	7,203,000								
購建固定資產	7,167,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,536,000	2,958,771		2,958,771		2,958,771		2,958,771	
期初基金餘額	4,840,000					4,691,810	4,840,000	-148,190	-3.06
解繳公庫									
期末基金餘額	1,304,000					7,650,581	4,840,000	2,810,581	58.07

※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 112 年 1 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. 其他財產收入:場地租借收入226,189元，合計226,189元，較預算數50,000元，超出176,189元。

2. 政府其他撥入收入:收入超出預算數605,636元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

RA1754 111年度永續循環校園推廣計畫48,915元。

RA1260 111學年度活化教學與多元學習計畫11,989元。

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396,976元。

RA1C41 111學年度辦理學校本位國際教育-學校國際化精進計畫67,108元。

RA1204 111學年度生涯發展教育經費(含出版品印製)50,648元。

RA1285 111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)30,000元。

3. 雜項收入:數位學生證補卡費等2,768元，合計2,768元，較預算數0元，超出2,768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35,000元減少。

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 112 年 1 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				43,554,497	45,693,675	-2,139,178	-4.68
		累計數				43,554,497	45,693,675	-2,139,178	-4.68

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 112 年 1 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	65,240,416	-39,081,315		2,238	-614,069	25,542,794	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,785,630			-51,018	4,347,452	
房屋及建築							
機械及設備	38,471,736	-25,433,128			-385,994	12,652,614	
交通及運輸設備	1,097,748	-808,488			-9,595	279,665	
雜項設備	19,396,686	-11,054,069			-167,462	8,175,155	
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： 一、電腦軟體：

減少數計2,238元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至112年1月31日止累計攤銷計2,238元。

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 112 年 1 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	90,146			2,238		87,908	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、電腦軟體：

減少數計2,238元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至112年1月31日止累計攤銷計2,238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 112 年 1 月份

40501274-6

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		1,158,500			1,158,500										
機械及設備		1,158,500			1,158,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		33,000			33,000										
交通及運輸設備		33,000			33,000										
購建中固定資產															
雜項設備		472,500			472,500										
雜項設備		472,500			472,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,664,000			1,664,000										

※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 112 年 1 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	5,503,000		5,503,000										
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000										
542 其他遞延支出	1,503,000		1,503,000										
總 計	5,539,000		5,539,000					0.00		0.00			

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,911,055,407	100.00	負 債	3,877,862,032	99.15
流動資產	14,597,090	0.37	流動負債	5,424,840	0.14
現金	13,444,481	0.34	應付款項	5,424,840	0.14
銀行存款	13,294,481	0.34	應付代收款	5,206,962	0.13
銀行存款-公庫存款	6,507,848	0.17	應付費用	217,878	0.01
銀行存款-保管款	5,899,612	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	812,995	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,872,437,192	99.01
銀行存款-教育儲蓄	74,026	0.00	什項負債	3,872,437,192	99.01
戶			存入保證金	2,282,193	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	7,173,317	0.18
應收款項	692,609	0.02	應付代管資產	3,862,980,682	98.77
其他應收款	692,609	0.02	暫收及待結轉帳項	1,000	0.00
預付款項	460,000	0.01	淨資產	33,193,375	0.85
預付費用	460,000	0.01	淨資產	33,193,375	0.85
長期貸墊款及準備金	7,232,319	0.18	淨資產	33,193,375	0.85

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,232,319	0.18	累積餘額	30,850,911	0.79
退休及離職準備金	7,173,317	0.18	本期賸餘	2,342,464	0.06
其他準備金	59,002	0.00	合計：	3,911,055,407	
其他準備金-其他	59,002	0.00			
固定資產	25,454,886	0.65			
土地改良物	4,347,452	0.11			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,836,648	-0.05			
機械及設備	12,652,614	0.32			
機械及設備	38,471,736	0.98			
累計折舊-機械及設備	-25,819,122	-0.66			
交通及運輸設備	279,665	0.01			
交通及運輸設備	1,097,748	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-818,083	-0.02			
雜項設備	8,175,155	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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	19,396,686	0.50			
累計折舊-雜項設備	-11,221,531	-0.29			
無形資產	87,908	0.00			
無形資產	87,908	0.00			
電腦軟體	87,908	0.00			
其他資產	3,863,683,204	98.79			
什項資產	3,863,683,204	98.79			
暫付及待結轉帳項	702,522	0.02			
代管資產	3,862,980,682	98.77			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,799,215,000	97.14			
代管資產-房屋建築及設備	57,134,653	1.46			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.17			
合計：	3,911,055,407				

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	46,513,268	46,513,268
財產收益	226,189	226,189
其他財產收入	226,189	226,189
政府撥入收入	46,284,311	46,284,311
公庫撥款收入	45,678,675	45,678,675
政府其他撥入收入	605,636	605,636
其他收入	2,768	2,768
雜項收入	2,768	2,768
支出	44,170,804	44,170,804
人事支出	43,019,527	43,019,527
人事支出	43,019,527	43,019,527
業務支出	534,970	534,970
業務支出	534,970	534,970
折舊、折耗及攤銷	616,307	616,307
固定資產折舊	614,069	614,069
無形資產攤銷	2,238	2,238
本期賸餘（短絀）	2,342,464	2,342,464
期初淨資產		30,850,911
解繳公庫		
期末淨資產		33,193,375

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	46,513,268		46,513,268	收入
財產收入	226,189		226,189	財產收益
政府撥入收入	46,284,311		46,284,311	政府撥入收入
其他收入	2,768		2,768	其他收入
基金用途	43,554,497	616,307	44,170,804	支出
用人費用	43,019,527		43,019,527	人事支出
服務費用	368,770	166,200	534,970	業務支出
材料及用品費	18,000	-18,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	148,200	-148,200		
		616,307	616,307	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,958,771	-616,307	2,342,464	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,691,810	26,159,101	30,850,911	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,650,581	25,542,794	33,193,375	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數0元，已列入械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」36萬8,770元與會計科目「業務支出」53萬4,970元間之調整數16萬6,200元，係「材料及用品費」1萬8,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)14萬8,200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「折舊、折耗及攤銷」61萬6,307元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。