

40501274

臺北市政府教育局主管

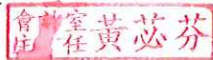
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 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 112 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析表.....	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(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 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	239,191,000	20,432,258	19,367,516	1,064,742	5.50	84,783,601	82,569,370	2,214,231	2.68
勞務收入	207,000								
服務收入	207,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	608,000	305,929	50,000	255,929	511.86	568,087	150,000	418,087	278.72
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	606,000	305,929	50,000	255,929	511.86	568,087	150,000	418,087	278.72
政府撥入收入	238,245,000	20,118,169	19,316,516	801,653	4.15	84,200,103	82,417,370	1,782,733	2.16
公庫撥款收入	238,245,000	19,369,876	19,316,516	53,360	0.28	82,470,730	82,417,370	53,360	0.06
政府其他撥入收入		748,293	0	748,293		1,729,373	0	1,729,373	
其他收入	131,000	8,160	1,000	7,160	716.00	15,411	2,000	13,411	670.55
雜項收入	131,000	8,160	1,000	7,160	716.00	15,411	2,000	13,411	670.55
基金用途	242,727,000	19,275,667	19,367,516	-91,849	-0.47	78,528,439	82,569,370	-4,040,931	-4.89
國民教育計畫	232,902,000	18,802,687	18,896,100	-93,413	-0.49	77,916,436	81,821,838	-3,905,402	-4.77
一般行政管理計畫	2,622,000	174,209	226,916	-52,707	-23.23	313,232	470,032	-156,800	-33.36
建築及設備計畫	7,203,000	298,771	244,500	54,271	22.20	298,771	277,500	21,271	7.67
購建固定資產	7,167,000	298,771	244,500	54,271	22.20	298,771	277,500	21,271	7.67
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-3,536,000	1,156,591		1,156,591		6,255,162		6,255,162	
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					10,946,972	4,840,000	6,106,972	126.18

※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 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. 其他財產收入：場地租借收入568,087元，合計568,087元，較預算數150,000元，超出418,087元。

2. 公庫撥款收入：收入超出預算數53,360元，係教育局補助款併入年度決算辦理，明細如下：

112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。

3. 政府其他撥入收入：收入超出預算數貸 1,729,373元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

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。

RA1254 111學年度學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)372,933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。

RA1326 111學年度國教署商借學校教師之代理代課經費第2期350,000元。

RA1260 111學年度活化教學與多元學習74,359元。

RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費139,860元。

RA1349 111學年度12年國教精進教學品質計畫235,500元。

4. 雜項收入：數位學生證補卡費等5,095元、收回111年度其他設備-開放學校場地購置資訊機房冷氣機1台退貨物稅2,000元、收回溢發教師超111年度鐘點費等8,316元，合計15,411元，較預算數2,000元，超出13,411元。

5. 國民教育計畫：

各項支出依實際支用數覈實支應。

6. 一般行政管理計畫：

各項支出依實際支用數較預估數減少。

7. 建築及設備計畫：實際數298,771元，較預算分配數277,500元，超出21,271元，主要係因：

(1) 營建及修建工程：111年度桌球室天花板修繕工程款150,771元。

(2) 其他設備：班級設備汰換電冰箱5臺等辦理採購作業中，致較預算數減少。

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 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				18,802,687	18,896,100	-93,413	-0.49
		累計數				77,916,436	81,821,838	-3,905,402	-4.77

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 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	65,240,416	-39,081,315	3,541,209	8,714	-2,558,791	27,132,805	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,785,630			-153,054	4,245,416	
房屋及建築							
機械及設備	38,471,736	-25,433,128	3,393,209		-1,879,724	14,552,093	
交通及運輸設備	1,097,748	-808,488	33,000		-26,266	295,994	
雜項設備	19,396,686	-11,054,069	115,000	2,000	-499,747	7,955,870	
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 112 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	90,146			6,714		83,432	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 辦理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 3 月份

40501274-6

一、機械及設備：

增加數計3,393,209元，變動原因為:(3)撥入:教育局補列撥入平板電腦217台等3,170,210元、86吋觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板206,000元。(4)受贈: 第一學期課輔費購置X3全景運動攝影機1台16,999元。

二、交通及運輸設備:

增加數計33,000元，變動原因為(1)增置:無線喊話器擴音機1台33,000元。

三、雜項設備:

增加數計115,000元，變動原因為:(1) 增置:汰換飲水機6台115,000元。

減少數計2,000元，變動原因為:(12)其他：111年預算內購置冷氣機1台貨物稅退稅減值2,000元。:

四、電腦軟體：

減少數計6,714元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至112年3月31日止累計攤銷計6,714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 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															
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	33,000	33,000		33,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000	33,000		33,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		472,500			472,500	244,500	115,000		115,000	47.03	-129,500	-52.97			24.34
雜項設備		472,500			472,500	244,500	115,000		115,000	47.03	-129,500	-52.97	班級設備汰換電冰箱5臺 等辦理採購作業中，致較 預算數減少。	請業管單位儘速辦理。	24.34
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 112 年 3 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		1,664,000			1,664,000	277,500	148,000		148,000	53.33	-129,500	-46.67			8.89

※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 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	5,503,000		5,503,000		150,771		150,771		150,771				2.74
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000		150,771		150,771		150,771		執行111年度統籌款桌球室 天花板修繕工 程150,771元。		3.77
542 其他遞延支出	1,503,000		1,503,000										
總 計	5,539,000		5,539,000		150,771		150,771	0.00	150,771	0.00			2.72

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,121,269,578	100.00	負 債	4,083,189,801	99.08
流動資產	22,108,347	0.54	流動負債	9,381,849	0.23
現金	20,955,738	0.51	應付款項	9,381,849	0.23
銀行存款	20,805,738	0.50	應付代收款	9,381,849	0.23
銀行存款-公庫存款	9,585,361	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,253,863	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	892,488	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,073,807,952	98.85
銀行存款-教育儲蓄	74,026	0.00	什項負債	4,073,807,952	98.85
戶			存入保證金	2,441,277	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	7,226,199	0.18
應收款項	692,609	0.02	應付代管資產	4,064,140,476	98.61
其他應收款	692,609	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	460,000	0.01	淨資產	38,079,777	0.92
預付費用	460,000	0.01	淨資產	38,079,777	0.92
長期貸墊款及準備金	7,285,201	0.18	淨資產	38,079,777	0.92

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,285,201	0.18	累積餘額	30,850,911	0.75
退休及離職準備金	7,226,199	0.18	本期賸餘	7,228,866	0.18
其他準備金	59,002	0.00	合計：	4,121,269,578	
其他準備金-其他	59,002	0.00			
固定資產	27,049,373	0.66			
土地改良物	4,245,416	0.10			
土地改良物	6,184,100	0.15			
累計折舊-土地改良物	-1,938,684	-0.05			
機械及設備	14,552,093	0.35			
機械及設備	41,864,945	1.02			
累計折舊-機械及設備	-27,312,852	-0.66			
交通及運輸設備	295,994	0.01			
交通及運輸設備	1,130,748	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-834,754	-0.02			
雜項設備	7,955,870	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。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	19,509,686	0.47			
累計折舊-雜項設備	-11,553,816	-0.28			
無形資產	83,432	0.00			
無形資產	83,432	0.00			
電腦軟體	83,432	0.00			
其他資產	4,064,743,225	98.63			
什項資產	4,064,743,225	98.63			
暫付及待結轉帳項	602,749	0.01			
代管資產	4,064,140,476	98.61			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,000,806,000	97.08			
代管資產-房屋建築及設備	56,703,447	1.38			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.16			
合計：	4,121,269,578				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,808,468	88,174,847
財產收益	3,682,139	3,944,297
財產交易利益	3,376,210	3,376,210
其他財產收入	305,929	568,087
政府撥入收入	20,118,169	84,200,103
公庫撥款收入	19,369,876	82,470,730
政府其他撥入收入	748,293	1,729,373
其他收入	8,160	30,447
受贈收入		16,999
雜項收入	8,160	13,448
支出	20,463,914	80,945,981
人事支出	17,240,263	75,040,632
人事支出	17,240,263	75,040,632
業務支出	1,668,789	3,121,192
業務支出	1,668,789	3,121,192
獎補助支出	56,000	56,000
其他獎補助	56,000	56,000
折舊、折耗及攤銷	1,336,247	2,565,542
固定資產折舊	1,334,009	2,558,828
無形資產攤銷	2,238	6,714
其他支出	162,615	162,615
其他支出	162,615	162,615
本期賸餘（短絀）	3,344,554	7,228,866
期初淨資產		30,850,911
解繳公庫		
期末淨資產		38,079,777

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。

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 112 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	84,783,601	3,391,246	88,174,847	收入
財產收入	568,087	3,376,210	3,944,297	財產收益
政府撥入收入	84,200,103		84,200,103	政府撥入收入
其他收入	15,411	15,036	30,447	其他收入
基金用途	78,528,439	2,417,542	80,945,981	支出
用人費用	75,040,632		75,040,632	人事支出
服務費用	2,033,455	1,087,737	3,121,192	業務支出
材料及用品費	329,771	-329,771		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	757,166	-757,166		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
		2,565,542	2,565,542	折舊、折耗及攤銷
其他	11,844	150,771	162,615	其他支出
遞延支出	150,771	-150,771		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	148,000	-148,000		
本期賸餘(短絀)	6,255,162	973,704	7,228,866	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	10,946,972	27,132,805	38,079,777	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

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14萬8,000元，已列入機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」203萬3,455元與會計科目「業務支出」312萬1,192元間之調整數108萬7,737元，係「材料及用品費」32萬9,771元、「租金、償債、利息及相關手續費」800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)75萬7,166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337萬6,210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「折舊、折耗及攤銷」256萬5,542元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「其他收入」其中1萬6,999元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中1,963元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

四、其他：

預算項目「其他」1萬1,844元與會計科目「其他支出」16萬2,615元間之調整數15萬771元，係「遞延支出」15萬771元。