

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 11 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 11 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	18,030,765	17,276,427	754,338	4.37	242,447,227	235,317,094	7,130,133	3.03
勞務收入	207,000					250,535	207,000	43,535	21.03
服務收入	207,000	0	0	0		250,535	207,000	43,535	21.03
財產收入	608,000	50,158	50,000	158	0.32	1,549,962	550,000	999,962	181.81
財產處分收入	2,000	3,390	0	3,390		3,390	0	3,390	
其他財產收入	606,000	46,768	50,000	-3,232	-6.46	1,546,572	550,000	996,572	181.19
政府撥入收入	238,245,000	17,979,703	17,226,427	753,276	4.37	240,624,765	234,555,094	6,069,671	2.59
公庫撥款收入	238,245,000	17,833,663	17,226,427	607,236	3.53	236,005,383	234,555,094	1,450,289	0.62
政府其他撥入收入		146,040	0	146,040		4,619,382	0	4,619,382	
其他收入	131,000	904		904		21,965	5,000	16,965	339.30
雜項收入	131,000	904	0	904		21,965	5,000	16,965	339.30
基金用途	242,727,000	19,243,139	17,276,427	1,966,712	11.38	240,933,198	238,853,094	2,080,104	0.87
國民教育計畫	232,902,000	18,909,488	17,019,303	1,890,185	11.11	230,630,130	229,393,126	1,237,004	0.54
一般行政管理計畫	2,622,000	190,258	221,124	-30,866	-13.96	1,913,084	2,256,968	-343,884	-15.24
建築及設備計畫	7,203,000	143,393	36,000	107,393	298.31	8,389,984	7,203,000	1,186,984	16.48
購建固定資產	7,167,000	143,393		143,393		8,205,984	7,167,000	1,038,984	14.50
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	184,000	36,000	148,000	411.11
本期賸餘(短絀)	-3,536,000	-1,212,374		-1,212,374		1,514,029	-3,536,000	5,050,029	-142.82
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					6,205,839	1,304,000	4,901,839	375.91

※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 11 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8,100元、112年暑期游泳訓練營收入211,850元、暑期學校泳池全時開放收入30,585元，合計250,535元，較預算數207,000元，增加43,535元。

2. 財產處分收入:惜物網變賣報廢財產收入3,390元，較預算數0元，增加3,390元。

3. 其他財產收入:場地租借收入1,546,572元，合計1,546,572元，較預算數550,000元，超出996,572元。

4. 公庫撥款收入:收入超出預算數1,450,289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112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。

教育局補助(局款非統籌)教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)335,693元。

教育局補助(局款非統籌)111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫經費454,000元。

教育局補助(局款非統籌)112(1)代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)607,236元。

5. 政府其他撥入收入:收入超出預算數4,619,382元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

教育局補助RA1260 111學年度活化教學與多元學習計畫11,989元。

教育局補助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。

教育局補助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。

教育部補助RA1204 111學年度生涯發展教育經費(含出版品印製)95,768元。

教育部補助RA1254 111學年度學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)245,358元。

教育部補助RA1256 111學年度學生學習扶助計畫-增置代理教師17,945元。

教育部補助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。

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第2期610,457元。53110011

教育部補助RA1260 111學年度活化教學與多元學習74,359元。

教育部補助RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費60,480元。53110216

教育部補助RA1349 111學年度12年國教精進教學品質計畫235,500元。

教育部補助RA2C18 112-113年度國際學伴計畫第1期款16,400元。

教育部補助RA2305 112年度辦理新住民子女教育經費6,394元。

教育部補助RA1262 111學年度本土語(客語)開課經費9,072元。

教育部補助RA1209 111學年度國中原住民族語協同人員經費16,209元。

教育部補助RA2311 111(2)學校用書經費5,217元。

教育部補助RA2731 112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。

教育部補助RA1356 111學年度學生無力繳交代收代辦費第2期10,205元。

教育部補助RA1359 本土語文直播共學協同人員鐘點費23,624元。

教育部補助RA2754 112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫186,480元。

教育部補助RA2A61 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(經常門)263,000元。

教育部補助RA2A61 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(資本門)100,000元。

教育部補助RA1624 111學年度藝文場館體驗補助計畫17,986元。

教育部補助RA2788 112年校園綠籬專案計畫1,499,780元。

教育部補助RA2774 112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費55,566元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

教育部補助RA2C41 112學年度辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)80,000元。

教育部補助RA2260 112學年度活化教學與多元學習計劃157,469元。

教育部補助RA2348 112學年度精進教師教學專業與課程品質計劃-兼任輔導員及秘書減45,360元。

教育部補助RA2348 112學年度精進教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第1期)33,000元。

教育部補助RA2204 112年度生涯發展教育67,680元。

6. 雜項收入:數位學生證補卡費等11,649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111年度超鐘點費等8,316元,合計21,965元,較預算數5,000元,超出16,965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8,389,984元,較預算分配數7,203,000元,超出1,186,984元,主要係因:

(1)營建及修建工程:執行教育局補助111年度桌球室天花板修繕工程166,098元、動支開放學校場地費辦理112年度普通教室環境改善工程第二期契約變更276,924元併入決算等。

(2)其他設備:補辦預算辦理教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫」購置行動充電櫃15台270,000元、補辦預算辦理教育部補助112年度國外姊妹校互惠機制實施計畫RA1C45購置筆記型電腦40台分攤款300,000元等。

(3)無形資產:教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫」購置電腦軟體184,000元併入決算辦理,購置電腦軟體金額未達1萬元改列經常門,致較預算數36,000元,增加148,000元。

。

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 112 年 11 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				18,909,488	17,019,303	1,890,185	11.11
		累計數				230,630,130	229,393,126	1,237,004	0.54

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 11 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	8,750,571	2,703,308	-6,032,434	26,173,930	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,785,630			-561,198	3,837,272	
房屋及建築							
機械及設備	38,471,736	-25,433,128	6,794,399	2,203,185	-3,739,152	13,890,670	
交通及運輸設備	1,097,748	-808,488	33,000	13,600	-78,935	229,725	
雜項設備	19,396,686	-11,054,069	1,739,172	277,909	-1,653,149	8,150,731	
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 112 年 11 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		184,000	208,614		65,532	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：

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 11 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		1,158,500	996,000		2,154,500	1,728,500	1,878,400		1,878,400	108.67	149,900	8.67			87.18
機械及設備		1,158,500	996,000		2,154,500	1,728,500	1,878,400		1,878,400	108.67	149,900	8.67			87.18
購建中固定資產															
交通及運輸設備		33,000	39,000		72,000	33,000	33,000		33,000	100.00					45.83
交通及運輸設備		33,000	39,000		72,000	33,000	33,000		33,000	100.00					45.83
購建中固定資產															
雜項設備		472,500	148,000		620,500	472,500	440,095		440,095	93.14	-32,405	-6.86			70.93
雜項設備		472,500	148,000		620,500	472,500	440,095		440,095	93.14	-32,405	-6.86			70.93
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,664,000	1,183,000		2,847,000	2,234,000	2,351,495		2,351,495	105.26	117,495	5.26			82.60

※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 11 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	184,000		184,000	511.11	148,000	411.11	112.4.7北市教資字第1123032847號函教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習實施計畫」購置軟體184,000元併入決算辦理。		511.11
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	184,000		184,000	511.11	148,000	411.11			511.11
522 購置權利													
54 遞延支出	5,503,000		5,503,000	5,503,000	5,854,489		5,854,489	106.39	351,489	6.39	執行教育局補助統籌款111年度桌球室天花板修繕工程166,098元、動支開放學校場地費辦理112年度普通教室環境改善工程第二期契約變更276,924元併入決算等。		106.39
541 遞延修繕房屋建築支出	4,000,000		4,000,000	4,000,000	4,443,022		4,443,022	111.08	443,022	11.08			111.08
542 其他遞延支出	1,503,000		1,503,000	1,503,000	1,411,467		1,411,467	93.91	-91,533	-6.09			93.91
總 計	5,539,000		5,539,000	5,539,000	6,038,489		6,038,489	109.02	499,489	9.02			109.02

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,114,718,132	100.00	負 債	4,082,338,363	99.21
流動資產	16,296,627	0.40	流動負債	10,529,732	0.26
現金	15,253,973	0.37	應付款項	10,529,732	0.26
銀行存款	15,103,973	0.37	應付代收款	10,529,732	0.26
銀行存款-公庫存款	4,954,183	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,353,047	0.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,769,257	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,071,808,631	98.96
銀行存款-教育儲蓄	27,486	0.00	什項負債	4,071,808,631	98.96
戶			存入保證金	1,933,921	0.05
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	7,459,058	0.18
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,062,415,652	98.73
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,042,654	0.03	淨資產	32,379,769	0.79
預付費用	1,042,654	0.03	淨資產	32,379,769	0.79
長期貸墊款及準備金	7,518,060	0.18	淨資產	32,379,769	0.79

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)各為310,000元」如下：

(1) 台達電子工業股份有限公司112年活動中心運動場域照明改善工程-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書60,000元(112年8月23日至115年11月21日止)、台達電子工業股份有限公司112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-教室智慧新風系統財務採購-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書250,000元(112年10月23日至113年1月31日止)。

2. 「因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。」

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,518,060	0.18	累積餘額	30,850,911	0.75
退休及離職準備金	7,459,058	0.18	本期賸餘	1,528,858	0.04
其他準備金	59,002	0.00	合計：	4,114,718,132	
其他準備金-其他	59,002	0.00			
固定資產	26,108,398	0.63			
土地改良物	3,837,272	0.09			
土地改良物	6,184,100	0.15			
累計折舊-土地改良物	-2,346,828	-0.06			
機械及設備	13,890,670	0.34			
機械及設備	43,062,950	1.05			
累計折舊-機械及設備	-29,172,280	-0.71			
交通及運輸設備	229,725	0.01			
交通及運輸設備	1,117,148	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-887,423	-0.02			
雜項設備	8,150,731	0.20			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)各為310,000元」如下：

(1)台達電子工業股份有限公司112年活動中心運動場域照明改善工程-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書60,000元(112年8月23日至115年11月21日止)、台達電子工業股份有限公司112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-教室智慧新風系統財務採購-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書250,000元(112年10月23日至113年1月31日止)。

2. 「因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。」

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	20,857,949	0.51			
累計折舊-雜項設備	-12,707,218	-0.31			
無形資產	65,532	0.00			
無形資產	65,532	0.00			
電腦軟體	65,532	0.00			
其他資產	4,064,729,515	98.79			
什項資產	4,064,729,515	98.79			
暫付及待結轉帳項	2,313,863	0.06			
代管資產	4,062,415,652	98.73			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,000,806,000	97.23			
代管資產-房屋建築及設備	54,978,623	1.34			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.16			
合計：	4,114,718,132				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)各為310,000元」如下：

(1)台達電子工業股份有限公司112年活動中心運動場域照明改善工程-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書60,000元(112年8月23日至115年11月21日止)、台達電子工業股份有限公司112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-教室智慧新風系統財務採購-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書250,000元(112年10月23日至113年1月31日止)。

2. 「因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。」

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,378,472	248,660,340
勞務收入		250,535
服務收入		250,535
財產收益	397,865	7,592,031
廢舊物品售價收入	3,390	3,390
財產交易利益	347,707	5,615,069
其他財產收入	46,768	1,973,572
政府撥入收入	17,979,703	240,624,765
公庫撥款收入	17,833,663	236,005,383
政府其他撥入收入	146,040	4,619,382
其他收入	904	193,009
受贈收入		173,007
雜項收入	904	20,002
支出	19,877,808	247,131,482
人事支出	17,171,204	217,136,416
人事支出	17,171,204	217,136,416
業務支出	1,895,775	14,086,844
業務支出	1,895,775	14,086,844
獎補助支出	10,000	94,000
其他獎補助	10,000	94,000
財產損失		24,929
財產交易損失		24,929
折舊、折耗及攤銷	750,669	8,708,850
固定資產折舊	748,431	8,500,236
無形資產攤銷	2,238	208,614
其他支出	50,160	7,080,443
其他支出	50,160	7,080,443

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,499,336	1,528,858
期初淨資產		30,850,911
解繳公庫		
期末淨資產		32,379,769

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 11 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	242,447,227	6,213,113	248,660,340	收入
勞務收入	250,535		250,535	勞務收入
財產收入	1,549,962	6,042,069	7,592,031	財產收益
政府撥入收入	240,624,765		240,624,765	政府撥入收入
其他收入	21,965	171,044	193,009	其他收入
基金用途	240,933,198	6,198,284	247,131,482	支出
用人費用	217,136,416		217,136,416	人事支出
服務費用	8,936,972	5,149,872	14,086,844	業務支出
材料及用品費	2,711,507	-2,711,507		
租金、償債、利息及相關手續費	987	-987		
稅捐及規費(強制費)	1,000	-1,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,436,378	-2,436,378		
捐助、補助與獎助	94,000		94,000	獎補助支出
資產短絀		24,929	24,929	財產損失
		8,708,850	8,708,850	折舊、折耗及攤銷
其他	1,225,954	5,854,489	7,080,443	其他支出
遞延支出	5,854,489	-5,854,489		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,535,495	-2,535,495		
本期賸餘(短絀)	1,514,029	14,829	1,528,858	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	6,205,839	26,173,930	32,379,769	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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2,535萬495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」893萬6,972元與會計科目「業務支出」1,408萬6,844元間之調整數514萬9,872元，係「材料及用品費」271萬1,507元、「租金、償債、利息及相關手續費」987元、稅捐及規費(強制費)1,000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)243萬6,378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604萬2,069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「財產損失」2萬4,929元，係報廢固定資產所發生損失等。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」870萬8,850元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「其他收入」其中17萬3,007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」122萬5,954元與會計科目「其他支出」708萬443元間之調整數585萬4,489元，係「遞延支出」585萬4,489元。