

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 112 年 12 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 12 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 5-8 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 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 112 年 12 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	6,382,270	3,873,906	2,508,364	64.75	248,829,497	239,191,000	9,638,497	4.03
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	3,000	58,000	-55,000	-94.83	1,552,962	608,000	944,962	155.42
財產處分收入	2,000	0	2,000	-2,000	-100.00	3,390	2,000	1,390	69.50
其他財產收入	606,000	3,000	56,000	-53,000	-94.64	1,549,572	606,000	943,572	155.70
政府撥入收入	238,245,000	6,377,688	3,689,906	2,687,782	72.84	247,002,453	238,245,000	8,757,453	3.68
公庫撥款收入	238,245,000	3,082,670	3,689,906	-607,236	-16.46	239,088,053	238,245,000	843,053	0.35
政府其他撥入收入		3,295,018	0	3,295,018		7,914,400	0	7,914,400	
其他收入	131,000	1,582	126,000	-124,418	-98.74	23,547	131,000	-107,453	-82.03
雜項收入	131,000	1,582	126,000	-124,418	-98.74	23,547	131,000	-107,453	-82.03
基金用途	242,727,000	10,360,816	3,873,906	6,486,910	167.45	251,294,014	242,727,000	8,567,014	3.53
國民教育計畫	232,902,000	6,330,399	3,508,874	2,821,525	80.41	236,960,529	232,902,000	4,058,529	1.74
一般行政管理計畫	2,622,000	665,903	365,032	300,871	82.42	2,578,987	2,622,000	-43,013	-1.64
建築及設備計畫	7,203,000	3,364,514		3,364,514		11,754,498	7,203,000	4,551,498	63.19
購建固定資產	7,167,000	3,364,514		3,364,514		11,570,498	7,167,000	4,403,498	61.44
其他	36,000					184,000	36,000	148,000	411.11
本期賸餘(短絀)	-3,536,000	-3,978,546		-3,978,546		-2,464,517	-3,536,000	1,071,483	-30.30
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					2,227,293	1,304,000	923,293	70.80

※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 12 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2,000元，增加1,390元。
3. 其他財產收入:場地租借收入1,549,572元，合計1,549,572元，較預算數606,000元，超出943,572元。
4. 公庫撥款收入:收入超出預算數843,053元，係教育局補助款併入年度決算辦理，明細如下:
 - (1)112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。
 - (2)(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。
 - (3)(局款非統籌)111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫454,000元。
5. 政府其他撥入收入:收入超出預算數7,914,400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)95,768元。
 - RA1254 111學年度學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)245,358元。
 - RA1256 111學年度學生學習扶助計畫-增置代理教師17,945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610,457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60,480元。
 - RA1349 111學年度12年國教精進教學品質計畫235,500元。
 - RA2C18 112-113年度國際學伴計畫第1期款4,960元。
 - RA2305 112年度辦理新住民子女教育經費6,394元。
 - RA1262 111學年度本土語(客語)開課經費9,072元。
 - RA1209 111學年度國中原住民族語協同人員經費16,209元。
 - RA2311 111(2)學校用書經費5,217元。
 - RA2731 112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
 - RA1356 111學年度學生無力繳交代收代辦費第2期10,205元。
 - RA1359 本土語文直播共學協同人員鐘點費23,624元。
 - 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。
 - RA2A61 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(經常門)263,000元。
 - RA2A61 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(資本門)100,000元。
 - RA1624 111學年度藝文場館體驗補助計畫17,986元。
 - RA2788 112年校園綠籬專案計畫1,499,780元。
 - RA2774 112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費55,566元。
 - RA2C41 112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)5,300元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

RA2260 112學年度活化教學與多元學習計劃36,891元。
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課鐘點費136,080元。
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)51,625元。
RA2204 112年度生涯發展教育9,363元。
RA2C45 前瞻基礎建設-112學年度學校與國外姐妹校互惠機制計畫9,070元。
RA2254 112學年度學生學習扶助計畫-開班計畫368,676元。
RA2364 112(1)公立國小國中學校用書7,305元。
RA2356 112(1)無力繳交代收代辦經費9,080元。
RA2789 體育署補助購置體育器材設備25,000元。
RA2784 補助高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫5,000元。
RA2A63 112年推動中小學數位學習精進方案—臺北市國民中小學實施計畫336,000元。
RA2359 112學年度國民中小學(閩南、閩東、客語)直播共學計畫協同人員鐘點費6,821元。
RA2378 112學年度國中原住民族語文協同人員經費47,691元。
RA2253 112學年度第一學期本土語(客語)開課經費136,080元。
112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫示範計畫2,499,985元。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費等13,231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23,547元,較預算數131,000元,減少107,453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11,754,498元,較預算分配數7,203,000元,超出4,551,498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、活動中心運動場域照明改善整修工程賸餘91,533元等。
(2)其他設備:補辦預算教育局補助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270,000元、補辦預算教育部補助112年度國外姊妹校互惠機制實施計畫RA1C45購置筆記型電腦分攤款300,000元、補辦預算教育部補助建構智慧化氣候友善校園先導型計畫教室新風換氣設備2,499,985元等計超出4,052,009元。
(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,購置電腦軟體計36,000元因金額皆未達1萬元移列電腦軟體服務費,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 12 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	
國民教育計畫		本月數				6,330,399	3,508,874	2,821,525	80.41
		累計數				236,960,529	232,902,000	4,058,529	1.74

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 12 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	14,079,862	2,705,545	-6,826,964	30,706,454	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,785,630			-612,216	3,786,254	
房屋及建築							
機械及設備	38,471,736	-25,433,128	10,158,759	2,203,185	-4,282,402	16,711,780	
交通及運輸設備	1,097,748	-808,488	71,500	13,600	-90,083	257,077	
雜項設備	19,396,686	-11,054,069	3,665,603	277,909	-1,842,263	9,888,048	
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 12 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		184,000	210,851		63,295	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 12 月份

40501274-7

一、機械及設備：

增加數計10,158,759元，變動原因為：

(1)增置：資訊設備購置筆記型電腦40台分攤款688,500元、資訊設備汰換平板電腦22台251,900元、電腦教室及語言教室電源穩壓器汰換3台135,000元、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)、教育部補助112年度國外姊妹校互惠機制實施計畫購置筆記型電腦40台分攤款300,000元(補辦預算)、資訊設備購置機房機架式網路儲存伺服器1台67,000元、112年智慧化氣候友善永續循環校園(基礎型)購置校史室PM2.5直流變頻全熱交換器1台50,000元(補辦預算)、特殊班設備購置電動釘書機1台16,000元、5G數位學習標竿學校計畫資本門購置教學用筆電4台100,000元(補辦預算)、開放學校場地購置移動式工業扇2台70,000元(補辦預算)、開放學校場地購置活動中心4樓負壓排風扇2台65,000元(補辦預算)、學校設備購置學生到離校讀卡機2台40,950元(補辦預算)、學校設備購置B1生科教室大屏智慧互動電視1台100,000元(補辦預算)、112年度校園綠籬計畫暨空間美化設備自動澆灌系統1套189,000元(補辦預算)、112年度校園綠籬計畫暨空間美化設備水撲滿1座109,500元、112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫(示範計畫)教室新風系統換氣設備42套2,499,985元(補辦預算)。

(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、教育局補列撥入移動式86吋觸控液晶螢幕含移動架5具421,290元、CB2A36補助汰換電腦教室電腦34台867,000元、CB2A56購置行動學習學校認證獎金iPad 9th 13台149,500元、CB2M70購置資源班大屏設備86吋智慧互動電視1組100,000元、CB2M53購置112年校園能源管理系統EMS教室新設設備10組100,000元、CB2M53購置非EMS標準規格教室電盤電力改善2間60,000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、財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統設備1臺85,000元、第一學期課輔費購置教職員工出勤卡鐘1台29,925元。

減少數計2,203,185元，變動原因為：(5)報廢：2,203,185元。

二、交通及運輸設備：

增加數計71,500元，變動原因為：

(1)增置：班級設備購置無線喊話器擴音機1台33,000元、開放學校場地購置投影機升降吊架機1部38,500元(補辦預算)。

減少數計13,600元，變動原因為：(5)報廢：13,600元。

三、雜項設備：

增加數計3,665,603元，變動原因為：

(1)增置：班級設備汰換飲水機6台115,000元、班級設備購置深蹲架2台90,000元、汰換音樂教室電鋼琴1台138,000元、班級設備汰換電冰箱計8台125,370元、開放學校場地購置909班汰換一對一分離式冷氣機1組35,704元(補辦預算)、112年購置圖書館圖書48,600元(補辦預算)、112年度校園綠籬計畫暨空間美化設備落葉堆肥箱1具53,000元(補辦預算)、開放學校場地購置坐姿多功能訓練椅一座25,000元(補辦預算)、其他設備購置備戰113全中運加速度滑輪訓練組1組25,000元(補辦預算)、開放學校場地購置家政教室半盤式烤箱一台36,000元(補辦預算)。

(3)撥入：體育局補助購置112年度基層競技運動選手訓練站中型彈簧鋼索式安全欄架198,000元、體育局補助購置112年度基層競技運動選手訓練站雙軌式史密斯訓練機1台123,000元、腿部伸張訓練機1台106,000元、中崙高中補列撥入111年嵌入式拉門黑(白)板7個146,069元、CB2M53購置112年改善國民中小學校園環境冷氣設備採購分離式冷氣機10架490,000元、CB2A56行動學習學校認證獎金購置活動中心高效能投影機一台145,000元。

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 12 月份

40501274-8

(4)受贈:第一學期課輔費購置教室分離式冷氣機2台67,008元、家長會捐贈802班一對一分離式冷氣36,404元。
(12)其他:補列以前年度圖書帳務計1,662,448元。
減少數計277,909元,變動原因為:(5)報廢:275,909元、(12)其他:111年度預算購置冷氣機1台退貨物稅減值2,000元。
四、電腦軟體:
增加數計184,000元,變動原因為:
(1)增置: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。
減少數計210,851元,變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至112年12月31日止累計攤銷計210,851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 12 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																
土地																
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	3,815,000		4,973,500	4,973,500	4,952,835		4,952,835	99.58	-20,665	-0.42				99.58
機械及設備		1,158,500	3,815,000		4,973,500	4,973,500	4,952,835		4,952,835	99.58	-20,665	-0.42				99.58
購建中固定資產																
交通及運輸設備		33,000	39,000		72,000	72,000	71,500		71,500	99.31	-500	-0.69				99.31
交通及運輸設備		33,000	39,000		72,000	72,000	71,500		71,500	99.31	-500	-0.69				99.31
購建中固定資產																
雜項設備		472,500	226,000		698,500	698,500	691,674		691,674	99.02	-6,826	-0.98				99.02
雜項設備		472,500	226,000		698,500	698,500	691,674		691,674	99.02	-6,826	-0.98				99.02
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,664,000	4,080,000		5,744,000	5,744,000	5,716,009		5,716,009	99.51	-27,991	-0.49				99.51

※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 12 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。		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	4,000,000		4,000,000	4,000,000	4,443,022		4,443,022	111.08	443,022	11.08		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。		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		活動中心運動場域照明改善整修工程贖餘91,533元。		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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,114,288,169	100.00	負 債	4,081,354,422	99.20
流動資產	12,703,258	0.31	流動負債	9,351,350	0.23
現金	9,562,336	0.23	應付款項	9,351,350	0.23
銀行存款	9,562,336	0.23	應付代收款	5,413,648	0.13
銀行存款-公庫存款	3,391,034	0.08	應付費用	3,937,702	0.10
銀行存款-保管款	5,930,839	0.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	4,062	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,072,003,072	98.97
銀行存款-教育儲蓄	236,401	0.01	什項負債	4,072,003,072	98.97
戶			存入保證金	1,896,251	0.05
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	7,480,809	0.18
應收款項	3,140,922	0.08	應付代管資產	4,062,200,049	98.73
其他應收款	3,140,922	0.08	暫收及待結轉帳項	425,963	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	32,933,747	0.80
預付費用	0	0.00	淨資產	32,933,747	0.80
長期貸墊款及準備金	7,539,811	0.18	淨資產	32,933,747	0.80

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,539,811	0.18	累積餘額	30,850,911	0.75
退休及離職準備金	7,480,809	0.18	本期賸餘	2,082,836	0.05
其他準備金	59,002	0.00	合計：	4,114,288,169	
其他準備金-其他	59,002	0.00			
固定資產	30,643,159	0.74			
土地改良物	3,786,254	0.09			
土地改良物	6,184,100	0.15			
累計折舊-土地改良物	-2,397,846	-0.06			
機械及設備	16,711,780	0.41			
機械及設備	46,427,310	1.13			
累計折舊-機械及設備	-29,715,530	-0.72			
交通及運輸設備	257,077	0.01			
交通及運輸設備	1,155,648	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-898,571	-0.02			
雜項設備	9,888,048	0.24			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	22,784,380	0.55			
累計折舊-雜項設備	-12,896,332	-0.31			
無形資產	63,295	0.00			
無形資產	63,295	0.00			
電腦軟體	63,295	0.00			
其他資產	4,063,338,646	98.76			
什項資產	4,063,338,646	98.76			
暫付及待結轉帳項	1,138,597	0.03			
代管資產	4,062,200,049	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	97.24			
代管資產-房屋建築及設備	54,763,020	1.33			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.16			
合計：	4,114,288,169				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,347,961	257,008,301
勞務收入		250,535
服務收入		250,535
財產收益	1,906,178	9,498,209
廢舊物品售價收入		3,390
財產交易利益	1,903,178	7,518,247
其他財產收入	3,000	1,976,572
政府撥入收入	6,377,688	247,002,453
公庫撥款收入	3,082,670	239,088,053
政府其他撥入收入	3,295,018	7,914,400
其他收入	64,095	257,104
受贈收入	62,513	235,520
雜項收入	1,582	21,584
支出	7,793,983	254,925,465
人事支出	3,892,242	221,028,658
人事支出	3,892,242	221,028,658
業務支出	2,983,495	17,070,339
業務支出	2,983,495	17,070,339
獎補助支出		94,000
其他獎補助		94,000
財產損失		24,929
財產交易損失		24,929
折舊、折耗及攤銷	797,681	9,506,531
固定資產折舊	795,444	9,295,680
無形資產攤銷	2,237	210,851
其他支出	120,565	7,201,008
其他支出	120,565	7,201,008

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	553,978	2,082,836
期初淨資產		30,850,911
解繳公庫		
期末淨資產		32,933,747

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

40501274-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	248,829,497	8,178,804	257,008,301	收入
勞務收入	250,535		250,535	勞務收入
財產收入	1,552,962	7,945,247	9,498,209	財產收益
政府撥入收入	247,002,453		247,002,453	政府撥入收入
其他收入	23,547	233,557	257,104	其他收入
基金用途	251,294,014	3,631,451	254,925,465	支出
用人費用	221,028,658		221,028,658	人事支出
服務費用	11,067,205	6,003,134	17,070,339	業務支出
材料及用品費	3,611,490	-3,611,490		
租金、償債、利息及相關手續費	987	-987		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,389,407	-2,389,407		
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
其他	1,346,519	5,854,489	7,201,008	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,854,489	-5,854,489		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	5,900,009	-5,900,009		
本期賸餘(短絀)	-2,464,517	4,547,353	2,082,836	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	2,227,293	30,706,454	32,933,747	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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590萬9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」1,106萬7,205元與會計科目「業務支出」1,707萬339元間之調整數600萬3,134元，係「材料及用品費」361萬1,490元、「租金、償債、利息及相關手續費」987元、稅捐及規費(強制費)1,250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)238萬9,407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794萬5,247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」950萬6,531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23萬5,520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」134萬6,519元與會計科目「其他支出」720萬1,008元間之調整數585萬4,489元，係「遞延支出」585萬4,489元。