

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 113 年 2 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 113 年 2 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 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 113 年 2 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	265,113,000	16,626,414	18,919,712	-2,293,298	-12.12	68,061,872	65,818,035	2,243,837	3.41
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		6,000	0	6,000	
勞務收入	207,000								
服務收入	207,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	608,000	10,050	60,000	-49,950	-83.25	341,592	140,000	201,592	143.99
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	606,000	10,050	60,000	-49,950	-83.25	341,592	140,000	201,592	143.99
政府撥入收入	264,133,000	16,612,330	18,858,712	-2,246,382	-11.91	66,487,083	65,677,035	810,048	1.23
公庫撥款收入	264,133,000	18,858,712	18,858,712	0		65,677,035	65,677,035	0	
政府其他撥入收入		-2,246,382	0	-2,246,382		810,048	0	810,048	
其他收入	165,000	2,034	1,000	1,034	103.40	1,227,197	1,000	1,226,197	122,619.70
雜項收入	165,000	2,034	1,000	1,034	103.40	1,227,197	1,000	1,226,197	122,619.70
基金用途	265,510,000	17,849,423	18,919,712	-1,070,289	-5.66	62,814,844	65,818,035	-3,003,191	-4.56
國民教育計畫	252,358,000	17,707,540	18,652,596	-945,056	-5.07	62,670,509	65,515,919	-2,845,410	-4.34
一般行政管理計畫	2,678,000	141,883	208,116	-66,233	-31.83	144,335	243,116	-98,781	-40.63
建築及設備計畫	10,474,000		59,000	-59,000	-100.00		59,000	-59,000	-100.00
購建固定資產	10,461,000		59,000	-59,000	-100.00		59,000	-59,000	-100.00
其他	13,000								
本期賸餘(短絀)	-397,000	-1,223,009		-1,223,009		5,247,028		5,247,028	
期初基金餘額	1,156,000					2,227,293	1,156,000	1,071,293	92.67
解繳公庫									
期末基金餘額	759,000					7,474,321	1,156,000	6,318,321	546.57

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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. 違規罰款收入：廠商違約罰款收入較預計增加所致。
2. 其他財產收入：場地租借收入較預計增加所致。
3. 政府其他撥入收入：收入超出預算數810,048元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：  
RA2C18 112-113年國際學伴計畫第一期11,440元。  
RA2C45 112學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫90,930元。  
RA2C41 112學年度學校本位國際教育精進計畫-學校國際化類別74,700元。  
RA2254 112學年度國民中小學學生學習扶助開班計畫69,998元。  
RA2204 112學年度國民中學生生涯發展教育58,317元。  
RA2260 112學年度活化教學與多元學習計畫120,578元。  
RA2793 112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-示範計畫第二階段100,000元。  
RA2533 高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫30,482元。  
RA2378 112學年度國中小學原住民族語文協同人員經費計畫182,452元。  
RA2359 112學年度國中小本土語文(閩南. 閩東. 客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費經費26,031元。  
RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費45,120元
4. 雜項收入：數位學生證補卡費收入及課業輔導費轉入其他準備金較預計增加所致。
5. 一般行政管理計畫：各項支出依實際支用數較預估數減少。
6. 購建固定資產：購置飲水機、除濕機59,000元，本校正在採購中。

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 113 年 2 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				17,707,540	18,652,596	-945,056	-5.07
		累計數				62,670,509	65,515,919	-2,845,410	-4.34

## 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 113 年 2 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			
<b>資產</b>	76,614,733	-45,908,279	25,000	4,475	-1,502,927	29,224,052	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-2,397,846			-102,036	3,684,218	
房屋及建築							
機械及設備	46,427,310	-29,715,530			-1,013,557	15,698,223	
交通及運輸設備	1,155,648	-898,571			-17,216	239,861	
雜項設備	22,784,380	-12,896,332	25,000		-370,118	9,542,930	
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、請就各財產主要原因依下列增減原因類型分類代號如下：

1.雜項設備：

增加數計25,000元，變動原因為：(1)撥入：CB2M75補助備戰全中運購置體育器材設備經費-加速度滑輪訓練組1組計25,000元。

4.電腦軟體：

減少數計4,475元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月29日止累計攤銷計4,475元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

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 113 年 2 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	63,295			4,475		58,820	係因電腦軟體不入財產管理系統,另依規定辦理。

註： 一、請就各財產主要原因依下列增減原因類型分類代號如下：

1.雜項設備：

增加數計25,000元，變動原因為：(1)撥入：CB2M75補助備戰全中運購置體育器材設備經費-加速度滑輪訓練組1組計25,000元。

4.電腦軟體：

減少數計4,475元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月29日止累計攤銷計4,475元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

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 113 年 2 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		921,500			921,500										
機械及設備		921,500			921,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		460,293			460,293										
交通及運輸設備		460,293			460,293										
購建中固定資產															
雜項設備		148,207			148,207	59,000					-59,000	-100.00			
雜項設備		148,207			148,207	59,000					-59,000	-100.00	購置飲水機、除濕 機59,000元，本校正在採 購中。		
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,530,000			1,530,000	59,000					-59,000	100.00			



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 113 年 2 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	13,000		13,000										
521 購置電腦軟體	13,000		13,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	8,931,000		8,931,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	8,931,000		8,931,000										
542 其他遞延支出													
總 計	8,944,000		8,944,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,191,295	100.00	負 債	12,492,922	25.40
流動資產	10,951,684	22.26	流動負債	4,438,535	9.02
現金	9,405,259	19.12	應付款項	4,438,535	9.02
銀行存款	9,255,259	18.81	應付代收款	4,437,405	9.02
銀行存款-公庫存款	4,495,917	9.14	應付費用	1,130	0.00
銀行存款-保管款	2,993,537	6.09	其他負債	8,054,387	16.37
銀行存款-代繳費款	1,748,879	3.56	什項負債	8,054,387	16.37
專戶			存入保證金	1,562,611	3.18
銀行存款-教育儲蓄	16,926	0.03	應付退休及離職金	6,491,776	13.20
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.30	淨資產	36,698,373	74.60
應收款項	586,425	1.19	淨資產	36,698,373	74.60
其他應收款	586,425	1.19	淨資產	36,698,373	74.60
預付款項	960,000	1.95	累積餘額	32,933,747	66.95
預付費用	960,000	1.95	本期賸餘	3,739,626	7.60
長期貸墊款及準備金	7,774,885	15.81	淨資產調整數	25,000	0.05

信託代理與保證資產 135,000

保證品 135,000

信託代理與保證負債 135,000

應付保證品 135,000

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)各為135,000元」如下：

(1) 112年活動中心運動場域照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電子115.11.21、112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-保固金連帶保證書75,000元-台達電子116.3.31。

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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,774,885	15.81	合計：	49,191,295	
退休及離職準備金	6,491,776	13.20			
其他準備金	1,283,109	2.61			
其他準備金-其他	1,283,109	2.61			
固定資產	29,165,232	59.29			
土地改良物	3,684,218	7.49			
土地改良物	6,184,100	12.57			
累計折舊-土地改良物	-2,499,882	-5.08			
機械及設備	15,698,223	31.91			
機械及設備	46,427,310	94.38			
累計折舊-機械及設備	-30,729,087	-62.47			
交通及運輸設備	239,861	0.49			
交通及運輸設備	1,155,648	2.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-915,787	-1.86			
雜項設備	9,542,930	19.40			

信託代理與保證資產 135,000

保證品 135,000

信託代理與保證負債 135,000

應付保證品 135,000

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)各為135,000元」如下：

(1)112年活動中心運動場域照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電子115.11.21、112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-保固金連帶保證書75,000元-台達電子116.3.31。

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29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	22,809,380	46.37			
累計折舊-雜項設備	-13,266,450	-26.97			
無形資產	58,820	0.12			
無形資產	58,820	0.12			
電腦軟體	58,820	0.12			
其他資產	1,240,674	2.52			
什項資產	1,240,674	2.52			
暫付及待結轉帳項	1,240,674	2.52			
代管資產	4,077,275,843	8,288.61			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,016,313,000	8,164.68			
代管資產-房屋建築及設備	54,331,814	110.45			
代管資產-其他政府	6,630,000	13.48			
應付代管資產	-4,077,275,843	-8,288.61			

信託代理與保證資產 135,000

保證品 135,000

信託代理與保證負債

應付保證品

135,000

135,000

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)各為135,000元」如下：

(1)112年活動中心運動場域照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電子115.11.21、112年度建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-保固金連帶保證書75,000元-台達電子116.3.31。

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29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,626,414	68,061,872
徵收及依法分配收入	2,000	6,000
違規罰款收入	2,000	6,000
財產收益	10,050	341,592
其他財產收入	10,050	341,592
政府撥入收入	16,612,330	66,487,083
公庫撥款收入	18,858,712	65,677,035
政府其他撥入收入	-2,246,382	810,048
其他收入	2,034	1,227,197
雜項收入	2,034	1,227,197
支出	18,602,983	64,322,246
人事支出	17,076,570	61,626,080
人事支出	17,076,570	61,626,080
業務支出	767,853	1,183,764
業務支出	767,853	1,183,764
折舊、折耗及攤銷	753,560	1,507,402
固定資產折舊	751,323	1,502,927
無形資產攤銷	2,237	4,475
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000
本期賸餘（短絀）	-1,976,569	3,739,626
期初淨資產		32,933,747
解繳公庫		
淨資產調整數		25,000
期末淨資產		36,698,373

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	68,061,872		68,061,872	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	341,592		341,592	財產收益
政府撥入收入	66,487,083		66,487,083	政府撥入收入
其他收入	1,227,197		1,227,197	其他收入
基金用途	62,814,844	1,507,402	64,322,246	支出
用人費用	61,626,080		61,626,080	人事支出
服務費用	765,750	418,014	1,183,764	業務支出
材料及用品費	173,660	-173,660		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	244,354	-244,354		
		1,507,402	1,507,402	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,247,028	-1,507,402	3,739,626	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,227,293	30,706,454	32,933,747	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		25,000	25,000	淨資產調整數
期末基金餘額	7,474,321	29,224,052	36,698,373	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」76萬5,750元與會計科目「業務支出」118萬3,764元間之調整數41萬8,014元，係「材料及用品費」17萬3,660元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬4,354元之調整數合計。

二、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」150萬7,402元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」2萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。