

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 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 113 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 10-13 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 113 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	265,113,000	22,263,401	20,483,367	1,780,034	8.69	90,325,273	86,301,402	4,023,871	4.66
徵收及依法分配收入						6,000		6,000	
違規罰款收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	207,000	300		300		300		300	
服務收入	207,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	608,000	364,156	80,000	284,156	355.20	705,748	220,000	485,748	220.79
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	606,000	364,156	80,000	284,156	355.20	705,748	220,000	485,748	220.79
政府撥入收入	264,133,000	21,191,337	20,401,367	789,970	3.87	87,678,420	86,078,402	1,600,018	1.86
公庫撥款收入	264,133,000	20,401,367	20,401,367	0		86,078,402	86,078,402	0	
政府其他撥入收入		789,970	0	789,970		1,600,018	0	1,600,018	
其他收入	165,000	707,608	2,000	705,608	35,280.40	1,934,805	3,000	1,931,805	64,393.50
雜項收入	165,000	707,608	2,000	705,608	35,280.40	1,934,805	3,000	1,931,805	64,393.50
基金用途	265,510,000	17,752,182	20,483,367	-2,731,185	-13.33	80,567,026	86,301,402	-5,734,376	-6.64
國民教育計畫	252,358,000	17,546,308	19,520,904	-1,974,596	-10.12	80,216,817	85,036,823	-4,820,006	-5.67
一般行政管理計畫	2,678,000	143,935	226,916	-82,981	-36.57	288,270	470,032	-181,762	-38.67
建築及設備計畫	10,474,000	61,939	735,547	-673,608	-91.58	61,939	794,547	-732,608	-92.20
購建固定資產	10,461,000	61,939	735,547	-673,608	-91.58	61,939	794,547	-732,608	-92.20
其他	13,000								
本期賸餘(短絀)	-397,000	4,511,219		4,511,219		9,758,247		9,758,247	
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					11,985,540	1,156,000	10,829,540	936.81

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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. 違規罰款收入：廠商違約罰款收入較預計增加所致。
2. 服務收入：代理教師甄選報名費收入較預計增加所致。
3. 其他財產收入：場地租借收入較預計增加所致。
4. 政府其他撥入收入：收入超出預算數1,600,018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。
RA2763 113年全中運系列活動代言授權合約宣傳影片拍攝700,000元。
RA2348 112學年精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點(教學組)15,120元。
RA2348 112學年精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅(輔導室)58,375元。
RA2A63數位內容及教學軟體(第2批)75元。
RA2C18 112-113國際學伴計畫(113年)16,400元。
5. 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。
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. 購建固定資產：購置筆記型電腦688,500元，本校刻正辦理採購中。

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 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				17,546,308	19,520,904	-1,974,596	-10.12
		累計數				80,216,817	85,036,823	-4,820,006	-5.67

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 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	76,614,733	-45,908,279	154,439	6,713	-2,255,607	28,598,573	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-2,397,846			-153,054	3,633,200	
房屋及建築							
機械及設備	46,427,310	-29,715,530	70,000		-1,521,959	15,259,821	
交通及運輸設備	1,155,648	-898,571			-25,824	231,253	
雜項設備	22,784,380	-12,896,332	84,439		-554,770	9,417,717	
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

40501274-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	63,295			6,713		56,582	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 3 月份

40501274-6

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.機械及設備：

增加數計70,000元，變動原因為：(1)受贈：第一學期課輔費購置筒型移動式工業扇2臺組計70,000元。

2.雜項設備：

增加數計84,439元，變動原因為：(1)贈置：除濕機設備等計59,439元。(2)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。

3.電腦軟體：

減少數計6,713元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月31日止累計攤銷計6,713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。

40501274-7

[illegible]

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 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		1,530,000			1,530,000	794,547	59,439		59,439	7.48	-735,108	-92.52			3.88

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 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	13,000		13,000								自強樓屋頂防漏工程專家 審圖費2,500元，預算尚未 分配，先行核實支用。		
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		2,500		2,500		2,500				
541 遞延修繕房屋建築支	8,931,000		8,931,000		2,500		2,500		2,500				0.03
542 其他遞延支出													0.03
總 計	8,944,000		8,944,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00			0.03

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,815,763	100.00	負 債	17,231,650	29.80
流動資產	18,781,612	32.49	流動負債	6,445,927	11.15
現金	17,685,532	30.59	應付款項	6,445,927	11.15
銀行存款	17,535,532	30.33	應付代收款	6,445,927	11.15
銀行存款-公庫存款	8,749,647	15.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,838,582	11.83	其他負債	10,785,723	18.66
銀行存款-代繳費款	1,901,677	3.29	什項負債	10,785,723	18.66
專戶			存入保證金	3,720,611	6.44
銀行存款-教育儲蓄	45,626	0.08	應付退休及離職金	7,065,112	12.22
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.26	淨資產	40,584,113	70.20
應收款項	136,080	0.24	淨資產	40,584,113	70.20
其他應收款	136,080	0.24	淨資產	40,584,113	70.20
預付款項	960,000	1.66	累積餘額	32,933,747	56.96
預付費用	960,000	1.66	本期賸餘	7,625,366	13.19
長期貸墊款及準備金	9,054,925	15.66	淨資產調整數	25,000	0.04

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

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,054,925	15.66	合計：	57,815,763	
退休及離職準備金	7,065,112	12.22			
其他準備金	1,989,813	3.44			
其他準備金-其他	1,989,813	3.44			
固定資產	28,541,991	49.37			
土地改良物	3,633,200	6.28			
土地改良物	6,184,100	10.70			
累計折舊-土地改良物	-2,550,900	-4.41			
機械及設備	15,259,821	26.39			
機械及設備	46,497,310	80.42			
累計折舊-機械及設備	-31,237,489	-54.03			
交通及運輸設備	231,253	0.40			
交通及運輸設備	1,155,648	2.00			
累計折舊-交通及運輸設備	-924,395	-1.60			
雜項設備	9,417,717	16.29			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	22,868,819	39.55			
累計折舊-雜項設備	-13,451,102	-23.27			
無形資產	56,582	0.10			
無形資產	56,582	0.10			
電腦軟體	56,582	0.10			
其他資產	1,380,653	2.39			
什項資產	1,380,653	2.39			
暫付及待結轉帳項	1,380,653	2.39			
代管資產	4,077,060,240	7,051.81			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,016,313,000	6,946.74			
代管資產-房屋建築及設備	54,116,211	93.60			
代管資產-其他政府	6,630,000	11.47			
應付代管資產	-4,077,060,240	-7,051.81			

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。

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

信託代理與保證資產	135,000	信託代理與保證負債	135,000
保證品	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

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,333,401	90,395,273
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	364,156	705,748
其他財產收入	364,156	705,748
政府撥入收入	21,191,337	87,678,420
公庫撥款收入	20,401,367	86,078,402
政府其他撥入收入	789,970	1,600,018
其他收入	777,608	2,004,805
受贈收入	70,000	70,000
雜項收入	707,608	1,934,805
支出	18,447,661	82,769,907
人事支出	16,604,974	78,231,054
人事支出	16,604,974	78,231,054
業務支出	1,014,096	2,197,860
業務支出	1,014,096	2,197,860
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	754,918	2,262,320
固定資產折舊	752,680	2,255,607
無形資產攤銷	2,238	6,713
其他支出	17,673	22,673
其他支出	17,673	22,673

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,885,740	7,625,366
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		40,584,113

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 3 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	90,325,273	70,000	90,395,273	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	705,748		705,748	財產收益
政府撥入收入	87,678,420		87,678,420	政府撥入收入
其他收入	1,934,805	70,000	2,004,805	其他收入
基金用途	80,567,026	2,202,881	82,769,907	支出
用人費用	78,231,054		78,231,054	人事支出
服務費用	1,435,254	762,606	2,197,860	業務支出
材料及用品費	458,172	-458,172		
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	304,434	-304,434		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
		2,262,320	2,262,320	折舊、折耗及攤銷
其他	20,173	2,500	22,673	其他支出
遞延支出	2,500	-2,500		
購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	59,439	-59,439		
本期賸餘(短絀)	9,758,247	-2,132,881	7,625,366	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	11,985,540	28,598,573	40,584,113	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」143萬5,254元與會計科目「業務支出」219萬7,860元間之調整數76萬2,606元，係「材料及用品費」45萬8,172元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」30萬4,434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「其他收入」其中7萬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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」226萬2,320元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

1. 預算項目「其他」2萬173元與會計科目「其他支出」2萬2,673元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

2. 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。