

40501274

臺北市政府教育局主管

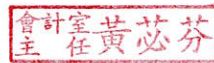
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 8 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

目 次

中華民國 113 年 8 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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 8 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	31,182,455	30,541,498	640,957	2.10	220,364,422	209,308,755	11,055,667	5.28
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	-10,660		-10,660		114,740	207,000	-92,260	-44.57
服務收入	207,000	-10,660	0	-10,660		114,740	207,000	-92,260	-44.57
財產收入	608,000	440,370	80,000	360,370	450.46	1,804,861	560,000	1,244,861	222.30
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	606,000	440,370	80,000	360,370	450.46	1,804,861	560,000	1,244,861	222.30
政府撥入收入	264,133,000	30,752,067	30,461,498	290,569	0.95	216,500,400	208,535,755	7,964,645	3.82
公庫撥款收入	264,133,000	30,461,498	30,461,498	0		209,180,385	208,535,755	644,630	0.31
政府其他撥入收入		290,569	0	290,569		7,320,015	0	7,320,015	
其他收入	165,000	678		678		1,938,421	6,000	1,932,421	32,207.02
雜項收入	165,000	678	0	678		1,938,421	6,000	1,932,421	32,207.02
基金用途	265,510,000	19,164,067	30,541,498	-11,377,431	-37.25	194,680,610	209,705,755	-15,025,145	-7.16
國民教育計畫	252,358,000	17,745,735	30,183,403	-12,437,668	-41.21	191,628,234	206,436,384	-14,808,150	-7.17
一般行政管理計畫	2,678,000	236,039	203,116	32,923	16.21	1,273,266	1,582,012	-308,746	-19.52
建築及設備計畫	10,474,000	1,182,293	154,979	1,027,314	662.87	1,779,110	1,687,359	91,751	5.44
購建固定資產	10,461,000	1,182,293	154,979	1,027,314	662.87	1,779,110	1,687,359	91,751	5.44
其他	13,000								
本期賸餘(短絀)	-397,000	12,018,388		12,018,388		25,683,812	-397,000	26,080,812	-6,569.47
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					27,911,105	759,000	27,152,105	3,577.35

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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：廠商違約罰款收入實際數較預計增加所致。
2. 服務收入：代理教師甄選報名費及泳訓班收入實際數較預計減少所致。
3. 其他財產收入：場地租借收入實際數較預計增加所致。
4. 公庫撥款收入：收入超出預算數644,630元，係教育局各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：
統籌款-活動中心1樓天花板檢修148,000元。
局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)496,630元。
5. 政府其他撥入收入：收入超出預算數7,320,015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27,840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227,279元。
RA2204 112學年度國民中學生生涯發展教育103,437元。
RA2260 112學年度活化教學與多元學習計畫278,048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41,340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5,894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。
RA3305 113年度實施新住民子女教育經費2,465元。
RA2253 112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費258,465元。
RA2285 中輟之虞學生彈性輔導之高關懷課程30,000元。
RA3311 112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,435元。
RA2A61 前瞻-112-113年5G智慧學習學校推動計畫113年363,000元。
RA2763 113年全中運系列活動代言授權合約宣傳影片拍攝暨全中運代言人黃筱雯、王冠閔出席聖火啟動儀式記者會經費900,000元。
RA2763 113年全中運績優選手短片拍攝經費3,408,487元。
RA2763 113年全中運行銷部新聞組辦理韻律體操項目轉播作業793,500元。
RA2356 112(2)無力繳交代收代辦經費7,900元。
RA2349 112學年度12年國民基本教育精進國中小教學品質計畫45,500元。
RA3754 113年建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫181,818元。
RA3731 113年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。
6. 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。
7. 一般行政管理計畫：各項支出依實際支用數較預估數減少。

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 113 年 8 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				17,745,735	30,183,403	-12,437,668	-41.21
		累計數				191,628,234	206,436,384	-14,808,150	-7.17

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 8 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	2,761,677	21,573	-5,969,601	27,476,957	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-2,397,846			-408,144	3,378,110	
房屋及建築							
機械及設備	46,427,310	-29,715,530	2,134,700		-4,015,314	14,831,166	
交通及運輸設備	1,155,648	-898,571	445,933		-86,377	616,633	
雜項設備	22,784,380	-12,896,332	181,044	3,673	-1,459,766	8,605,653	
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 8 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			17,900		45,395	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 113 年 8 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2,134,700元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦設備等計820,500元。(2)撥入：CB3A26 113年一般性補助-購置個人電腦主機設備等計1,244,200元。(3)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.交通及運輸設備：

增加數計445,933元，變動原因為：(1)增置：活動中心音響設備設備等計430,933元。(2)撥入：CB3M02 112活化教學自籌局款補助(資門本)購置1對4無線麥克1組計15,000元。

3.雜項設備：

增加數計181,044元，變動原因為：(1)增置：除濕機設備等計 108,044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)受贈：第一學期課輔費及寒輔購置活動暨典禮用合唱架3架計48,000元。

減少數計3,673元，變動原因為：(1)報廢：圖書報廢一批計3,673元

4.電腦軟體：

減少數計17,900元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年8月31日止累計攤銷計17,900元。

二、各項資產項日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 8 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																
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	921,500	820,500	820,500	89.04	-101,000	-10.96					89.04
機械及設備		921,500			921,500	921,500	820,500	820,500	89.04	-101,000	-10.96	購置網路及資訊周邊設備，本校刻正採購中。				89.04
購建中固定資產																
交通及運輸設備		460,293			460,293	460,293	430,933	430,933	93.62	-29,360	-6.38					93.62
交通及運輸設備		460,293			460,293	460,293	430,933	430,933	93.62	-29,360	-6.38					93.62
購建中固定資產																
雜項設備		148,207			148,207	140,587	108,044	108,044	76.85	-32,543	-23.15					72.90
雜項設備		148,207			148,207	140,587	108,044	108,044	76.85	-32,543	-23.15	購置圖書館圖書等，本校刻正辦理採購中。				72.90
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	1,522,380	1,359,477	1,359,477	89.30	-162,903	-10.70					88.85

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 8 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	164,979	419,633		419,633	254.36	254,654	154.36			4.70	
541 遞延修繕房屋建築支	8,931,000		8,931,000	164,979	419,633		419,633	254.36	254,654	154.36	教育局補助活動中心1樓天花板及0403花蓮地震災損設施修繕併決算辦理，另自強樓屋頂防漏工程工管費陸續執行中。		4.70	
542 其他遞延支出														
總計	8,944,000		8,944,000	164,979	419,633		419,633	254.36	254,654	154.36			4.69	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	80,945,577	100.00	負 債	25,557,515	31.57
流動資產	42,838,635	52.92	流動負債	14,659,654	18.11
現金	31,408,445	38.80	應付款項	14,659,654	18.11
銀行存款	31,258,445	38.62	應付代收款	14,659,654	18.11
銀行存款-公庫存款	14,380,702	17.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,473,935	17.88	其他負債	10,897,861	13.46
銀行存款-代繳費款專戶	2,248,481	2.78	什項負債	10,897,861	13.46
銀行存款-教育儲蓄戶	155,327	0.19	存入保證金	3,699,614	4.57
零用及週轉金	150,000	0.19	應付退休及離職金	7,158,647	8.84
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	39,600	0.05
其他應收款	0	0.00	淨資產	55,388,062	68.43
預付款項	11,430,190	14.12	淨資產	55,388,062	68.43
預付費用	11,430,190	14.12	淨資產	55,388,062	68.43
長期貸墊款及準備金	9,148,460	11.30	累積餘額	32,933,747	40.69
			本期騰餘	21,170,115	26.15
			淨資產調整數	1,284,200	1.59
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

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,148,460	11.30	合計：	80,945,577	
退休及離職準備金	7,158,647	8.84			
其他準備金	1,989,813	2.46			
其他準備金-其他	1,989,813	2.46			
固定資產	27,431,562	33.89			
土地改良物	3,378,110	4.17			
土地改良物	6,184,100	7.64			
累計折舊-土地改良物	-2,805,990	-3.47			
機械及設備	14,831,166	18.32			
機械及設備	48,562,010	59.99			
累計折舊-機械及設備	-33,730,844	-41.67			
交通及運輸設備	616,633	0.76			
交通及運輸設備	1,601,581	1.98			
累計折舊-交通及運輸設備	-984,948	-1.22			
雜項設備	8,605,653	10.63			
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

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	22,961,751	28.37			
累計折舊-雜項設備	-14,356,098	-17.74			
無形資產	45,395	0.06			
無形資產	45,395	0.06			
電腦軟體	45,395	0.06			
其他資產	1,481,525	1.83			
什項資產	1,481,525	1.83			
暫付及待結轉帳項	1,481,525	1.83			
代管資產	4,075,982,225	5,035.46			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,016,313,000	4,961.74			
代管資產-房屋建築及設備	53,038,196	65.52			
代管資產-其他政府	6,630,000	8.19			
應付代管資產	-4,075,982,225	-5,035.46			
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

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	80,945,577				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,230,455	220,482,422
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入	-10,660	114,740
服務收入	-10,660	114,740
財產收益	440,370	1,804,861
其他財產收入	440,370	1,804,861
政府撥入收入	30,752,067	216,500,400
公庫撥款收入	30,461,498	209,180,385
政府其他撥入收入	290,569	7,320,015
其他收入	48,678	2,056,421
受贈收入	48,000	118,000
雜項收入	678	1,938,421
支出	18,747,681	199,312,307
人事支出	16,625,991	161,834,128
人事支出	16,625,991	161,834,128
業務支出	1,334,975	30,786,956
業務支出	1,334,975	30,786,956
獎補助支出		56,000
其他獎補助		56,000
財產損失		3,673
財產交易損失		3,673
折舊、折耗及攤銷	736,094	5,987,501
固定資產折舊	733,857	5,969,601
無形資產攤銷	2,237	17,900
其他支出	50,621	644,049
其他支出	50,621	644,049

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,482,774	21,170,115
期初淨資產		32,933,747
解繳公庫		
淨資產調整數	909,200	1,284,200
期末淨資產		55,388,062

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

40501274-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 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	220,364,422	118,000	220,482,422	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	114,740		114,740	勞務收入
財產收入	1,804,861		1,804,861	財產收益
政府撥入收入	216,500,400		216,500,400	政府撥入收入
其他收入	1,938,421	118,000	2,056,421	其他收入
基金用途	194,680,610	4,631,697	199,312,307	支出
用人費用	161,834,128		161,834,128	人事支出
服務費用	27,575,560	3,211,396	30,786,956	業務支出
材料及用品費	1,667,800	-1,667,800		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	1,543,346	-1,543,346		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
資產短絀		3,673	3,673	財產損失
其他	224,416	419,633	644,049	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	419,633	-419,633		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資及營舍與設施工程 支出	1,359,477	-1,359,477		
本期賸餘(短絀)	25,683,812	-4,513,697	21,170,115	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		1,284,200	1,284,200	解繳公庫
期末基金餘額	27,911,105	27,476,957	55,388,062	淨資產調整數
				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 113 年 8 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數135萬9,477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」2,757萬5,560元與會計科目「業務支出」3,078萬6,956元間之調整數321萬1,396元，係「材料及用品費」166萬7,800元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」154萬3,346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「其他收入」其中11萬8,000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」598萬7,501元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3,673元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬4,416元與會計科目「其他支出」64萬4,049元間之調整數41萬9,633元，係「遞延支出」41萬9,633元。
2. 會計科目「淨資產調整數」128萬4,200元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。