

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 9 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 9 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 9 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	27,456,447	26,943,045	513,402	1.91	247,820,869	236,251,800	11,569,069	4.90
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					114,740	207,000	-92,260	-44.57
服務收入	207,000	0	0	0		114,740	207,000	-92,260	-44.57
財產收入	608,000	71,796	46,000	25,796	56.08	1,876,657	606,000	1,270,657	209.68
財產處分收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	606,000	71,796	46,000	25,796	56.08	1,876,657	606,000	1,270,657	209.68
政府撥入收入	264,133,000	27,382,391	26,894,045	488,346	1.82	243,882,791	235,429,800	8,452,991	3.59
公庫撥款收入	264,133,000	27,290,915	26,894,045	396,870	1.48	236,471,300	235,429,800	1,041,500	0.44
政府其他撥入收入		91,476	0	91,476		7,411,491	0	7,411,491	
其他收入	165,000	2,260	3,000	-740	-24.67	1,940,681	9,000	1,931,681	21,463.12
雜項收入	165,000	2,260	3,000	-740	-24.67	1,940,681	9,000	1,931,681	21,463.12
基金用途	265,510,000	19,086,740	26,943,045	-7,856,305	-29.16	213,767,350	236,648,800	-22,881,450	-9.67
國民教育計畫	252,358,000	18,340,933	18,457,829	-116,896	-0.63	209,969,167	224,894,213	-14,925,046	-6.64
一般行政管理計畫	2,678,000	438,738	221,916	216,822	97.70	1,712,004	1,803,928	-91,924	-5.10
建築及設備計畫	10,474,000	307,069	8,263,300	-7,956,231	-96.28	2,086,179	9,950,659	-7,864,480	-79.03
購建固定資產	10,461,000	307,069	8,263,300	-7,956,231	-96.28	2,086,179	9,950,659	-7,864,480	-79.03
其他	13,000								
本期賸餘(短絀)	-397,000	8,369,707		8,369,707		34,053,519	-397,000	34,450,519	-8,677.71
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					36,280,812	759,000	35,521,812	4,680.08

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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1,041,500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。

統籌款-113年度普通教室環境改善工程增加修繕普通教室396,870元。

5. 政府其他撥入收入：收入超出預算數7,411,491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、王冠閎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。

RA3A63 113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費 91,476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。

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 9 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				18,340,933	18,457,829	-116,896	-0.63
		累計數				209,969,167	224,894,213	-14,925,046	-6.64

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 9 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	2,996,962	23,811	-6,695,963	26,983,642	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-2,397,846			-459,162	3,327,092	
房屋及建築							
機械及設備	46,427,310	-29,715,530	2,334,700		-4,507,480	14,539,000	
交通及運輸設備	1,155,648	-898,571	445,933		-100,874	602,136	
雜項設備	22,784,380	-12,896,332	216,329	3,673	-1,628,447	8,472,257	
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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			20,138		43,157	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 9 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2,334,700元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦設備等計920,500元。(2)撥入：CB3A26 113年一般性補助-購置個人電腦主機設備等計1,344,200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216,329元，變動原因為：(1)增置：除濕機設備等計 143,044元。(2)撥入：CB2M75補助備戰全中運購置體育器材設備經費-加速度滑輪訓練組設備等計25,285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20,138元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年9月30日止累計攤銷計20,138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 9 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															
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	140,000		1,061,500	921,500	920,500		920,500	99.89	-1,000	-0.11			86.72
機械及設備		921,500	140,000		1,061,500	921,500	920,500		920,500	99.89	-1,000	-0.11			86.72
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	35,000		183,207	148,207	143,044		143,044	96.52	-5,163	-3.48			78.08
雜項設備		148,207	35,000		183,207	148,207	143,044		143,044	96.52	-5,163	-3.48			78.08
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,530,000	175,000		1,705,000	1,530,000	1,494,477		1,494,477	97.68	-35,523	-2.32			87.65

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 9 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	8,420,659	591,702		591,702	7.03	-7,828,957	-92.97			6.63
541 遞延修繕房屋建築支	8,931,000		8,931,000	8,420,659	591,702		591,702	7.03	-7,828,957	-92.97	自強樓屋頂防漏工程已辦理估驗計價付款\$5,401,898元，預計10月完工驗收付款。		6.63
542 其他遞延支出													
總 計	8,944,000		8,944,000	8,420,659	591,702		591,702	7.03	-7,828,957	-92.97			6.62

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,468,985	100.00	負 債	26,204,531	29.29
流動資產	52,025,074	58.15	流動負債	15,386,321	17.20
現金	35,227,986	39.37	應付款項	15,386,321	17.20
銀行存款	35,077,986	39.21	應付代收款	15,386,321	17.20
銀行存款-公庫存款	17,343,911	19.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,706,204	17.55	其他負債	10,818,210	12.09
銀行存款-代繳費款	1,872,544	2.09	什項負債	10,818,210	12.09
專戶			存入保證金	3,640,856	4.07
銀行存款-教育儲蓄	155,327	0.17	應付退休及離職金	7,177,354	8.02
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.17	淨資產	63,264,454	70.71
應收款項	0	0.00	淨資產	63,264,454	70.71
其他應收款	0	0.00	淨資產	63,264,454	70.71
預付款項	16,797,088	18.77	累積餘額	32,933,747	36.81
預付費用	16,797,088	18.77	本期賸餘	28,946,222	32.35
長期貸墊款及準備金	9,167,167	10.25	淨資產調整數	1,384,485	1.55

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

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,167,167	10.25	合計：	89,468,985	
退休及離職準備金	7,177,354	8.02			
其他準備金	1,989,813	2.22			
其他準備金-其他	1,989,813	2.22			
固定資產	26,940,485	30.11			
土地改良物	3,327,092	3.72			
土地改良物	6,184,100	6.91			
累計折舊-土地改良物	-2,857,008	-3.19			
機械及設備	14,539,000	16.25			
機械及設備	48,762,010	54.50			
累計折舊-機械及設備	-34,223,010	-38.25			
交通及運輸設備	602,136	0.67			
交通及運輸設備	1,601,581	1.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-999,445	-1.12			
雜項設備	8,472,257	9.47			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	22,997,036	25.70			
累計折舊-雜項設備	-14,524,779	-16.23			
無形資產	43,157	0.05			
無形資產	43,157	0.05			
電腦軟體	43,157	0.05			
其他資產	1,293,102	1.45			
什項資產	1,293,102	1.45			
暫付及待結轉帳項	1,293,102	1.45			
代管資產	4,075,766,622	4,555.51			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,016,313,000	4,489.06			
代管資產-房屋建築及設備	52,822,593	59.04			
代管資產-其他政府	6,630,000	7.41			
應付代管資產	-4,075,766,622	-4,555.51			

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

收入支出表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,456,447	247,938,869
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入		114,740
服務收入		114,740
財產收益	71,796	1,876,657
其他財產收入	71,796	1,876,657
政府撥入收入	27,382,391	243,882,791
公庫撥款收入	27,290,915	236,471,300
政府其他撥入收入	91,476	7,411,491
其他收入	2,260	2,058,681
受贈收入		118,000
雜項收入	2,260	1,940,681
支出	19,680,340	218,992,647
人事支出	16,469,236	178,303,364
人事支出	16,469,236	178,303,364
業務支出	2,272,835	33,059,791
業務支出	2,272,835	33,059,791
獎補助支出	28,000	84,000
其他獎補助	28,000	84,000
財產損失		3,673
財產交易損失		3,673
折舊、折耗及攤銷	728,600	6,716,101
固定資產折舊	726,362	6,695,963
無形資產攤銷	2,238	20,138
其他支出	181,669	825,718
其他支出	181,669	825,718

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,776,107	28,946,222
期初淨資產		32,933,747
解繳公庫		
淨資產調整數	100,285	1,384,485
期末淨資產		63,264,454

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 9 月 30 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	247,820,869	118,000	247,938,869	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	1,876,657		1,876,657	財產收益
政府撥入收入	243,882,791		243,882,791	政府撥入收入
其他收入	1,940,681	118,000	2,058,681	其他收入
基金用途	213,767,350	5,225,297	218,992,647	支出
用人費用	178,303,364		178,303,364	人事支出
服務費用	29,177,009	3,882,782	33,059,791	業務支出
材料及用品費	2,086,296	-2,086,296		
稅捐及規費(強制費)	1,500	-1,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、 救濟與交流活動費	1,794,986	-1,794,986		
捐助、補助與獎助	84,000		84,000	獎補助支出
資產短絀		3,673	3,673	財產損失
		6,716,101	6,716,101	折舊、折耗及攤銷
其他	234,016	591,702	825,718	其他支出
遞延支出	591,702	-591,702		
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	1,494,477	-1,494,477		
本期賸餘(短絀)	34,053,519	-5,107,297	28,946,222	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
		1,384,485	1,384,485	淨資產調整數
期末基金餘額	36,280,812	26,983,642	63,264,454	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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149萬4,477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」2,917萬7,009元與會計科目「業務支出」3,305萬9,791元間之調整數388萬2,782元，係「材料及用品費」208萬6,296元、「稅捐及規費(強制費)」1,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」179萬4,986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」671萬6,101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」23萬4,016元與會計科目「其他支出」82萬5,718元間之調整數59萬1,702元，係「遞延支出」59萬1,702元。

2. 會計科目「淨資產調整數」138萬4,485元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。