

4-0501273

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 2 月份

主辦會計人員 陳秀玉  機關長官 吳秋麟 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

## 目 錄

中華民國 106 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 8 頁

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美國民中學

## 平衡表

中華民國106年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,217,789,151	100.00	負債	2	5,189,765,341	99.46
流動資產	11	31,184,241	0.60	流動負債	21	2,702,961	0.05
現金	111	29,501,398	0.57	應付款項	212	2,702,961	0.05
銀行存款	1112	29,381,398	0.56	應付代收款	2123	2,702,961	0.05
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,700,437	0.47	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,287,582	0.06	其他負債	22	5,187,062,380	99.41
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,393,379	0.03	什項負債	221	5,187,062,380	99.41
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	存入保證金	2211	1,978,000	0.04
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,698,326	0.05
預付款項	115	1,682,843	0.03	應付代管資產	2214	5,182,386,054	99.32
預付費用	1154	1,682,843	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,218,356	0.08	基金餘額	3	28,023,810	0.54
準備金	124	4,218,356	0.08	基金餘額	31	28,023,810	0.54
				基金餘額	311	28,023,810	0.54
				累積餘額	3111	17,150,496	0.33
				本期賸餘	3112	10,873,314	0.21
信託代理與保證資產		122,100		信託代理與保證負債		122,100	
保管品		2,100		應付保管品		2,100	
保證品		120,000		應付保證品		120,000	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美國民中學

## 平衡表

中華民國106年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	√2,698,326	0.05	合計：		5,217,789,151	
其他準備金	124Y	1,520,030	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,325,487	0.03				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	194,543	0.00				
其他資產	13	5,182,386,554	99.32				
什項資產	131	5,182,386,554	99.32				
存出保證金	1311	500	0.00				
代管資產	1316	√5,182,386,054	99.32				
代管資產-土地	1316-1	5,145,400,104	98.61				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	36,985,950	0.71				
合計：		5,217,789,151					

信託代理與保證資產

122,100

保管品

2,100

保證品

120,000

信託代理與保證負債

122,100

應付保管品

2,100

應付保證品

120,000

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	210,445,742	13,391,550	13,397,960	-6,410	-0.05	78,533,057	78,151,960	381,097	0.49
勞務收入	43	30,000					1,500	2,000	-500	-25.00
服務收入	431	30,000					1,500	2,000	-500	-25.00
財產收入	45	725,849		10,000	-10,000	-100.00	243,612	162,000	81,612	50.38
財產處分收入	451	32,000						12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	45Y	693,849		10,000	-10,000	-100.00	243,612	150,000	93,612	62.41
政府撥入收入	46	209,637,893	13,387,960	13,387,960			78,113,687	77,987,960	125,727	0.16
公庫撥款收入	462	209,637,893	13,387,960	13,387,960			77,987,960	77,987,960		
政府其他撥入收入	46Y						125,727		125,727	
其他收入	4Y	52,000	3,590		3,590		174,258		174,258	
受贈收入	4Y0	22,000								
雜項收入	4YY	30,000	3,590		3,590		174,258		174,258	
基金用途	5	216,041,059	9,784,460	13,397,960	-3,613,500	-26.97	67,659,743	78,151,960	-10,492,217	-13.43
國民教育計畫	53	183,205,459	8,132,428	10,982,760	-2,850,332	-25.95	60,976,711	67,636,800	-6,660,089	-9.85
國民中學教育	531	183,205,459	8,132,428	10,982,760	-2,850,332	-25.95	60,976,711	67,636,800	-6,660,089	-9.85
一般行政管理計畫	5L	28,078,572	1,652,032	2,415,200	-763,168	-31.60	6,683,032	10,515,160	-3,832,128	-36.44
行政管理及推展	5L1	28,078,572	1,652,032	2,415,200	-763,168	-31.60	6,683,032	10,515,160	-3,832,128	-36.44
建築及設備計畫	5M	4,757,028								
營建及修建工程	5M2	3,329,028								
其他設備	5M4	1,392,000								
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,595,317	3,607,090		3,607,090		10,873,314		10,873,314	
期初基金餘額	71	10,096,717					17,150,496	10,096,717	7,053,779	69.86
解繳市庫										
期末基金餘額	72	4,501,400					28,023,810	10,096,717	17,927,093	177.55

※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：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入因：教師甄選試務收入較預期減少。
- 二、財產處分收入因：財產報廢收入較預期減少。
- 三、其他財產收入因：衛生紙販賣機場地費及本校場地出借費等收入較預期增加。
- 四、政府其他撥入收入因：教育部補助款併決算辦理。
- 五、雜項收入因：學生證補證費、補收去年度場地費收入及工程逾期違約金較預期增加。
- 六、行政管理及推展因：預借考績獎金及人員維持費實支數較預估數少。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				8,132,428	10,982,760	-25.95
		累計數				60,976,711	67,636,800	-9.85
合 計		本月數				8,132,428	10,982,760	-25.95
		累計數				60,976,711	67,636,800	-9.85

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	32,314,220	85,620		32,399,840		85,620
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,930,598			3,930,598		
房屋及建築						
機械及設備	16,657,194	85,620		16,742,814	教育局補列撥入網路交換器1臺10,900元及網路附加儲存系統1臺74,720元。	85,620
交通及運輸設備	1,276,480			1,276,480		
什項設備	10,154,824			10,154,824		
購建中固定資產						
電腦軟體	295,124			295,124	電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。	
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		1,152,000			1,152,000									
機械及設備		1,152,000			1,152,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
什項設備		240,000			240,000									
什項設備		240,000			240,000									
購建中固定資產														
總計		1,392,000			1,392,000									

※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。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-7

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(-)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,329,028		3,329,028									
581 遞延修繕房屋建築費	3,329,028		3,329,028									
582 其他遞延支出												
總計	3,365,028		3,365,028			0.00				0.00		