

40501273

臺北市政府教育局主管

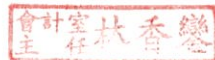
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 月份

主辦會計人員 林香鑾



機關長官 許順興



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

目 次

中華民國 111 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、長期負債變動表.....	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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 - 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	235,641,000	17,550,144	17,451,901	98,243	0.56	63,321,754	62,739,308	582,446	0.93
勞務收入	6,000			600		600		600	
服務收入	6,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	536,000	22,000	40,000	-18,000	-45.00	131,750	140,000	-8,250	-5.89
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	535,000	22,000	40,000	-18,000	-45.00	131,750	140,000	-8,250	-5.89
政府撥入收入	234,984,000	17,525,771	17,410,571	115,200	0.66	63,186,353	62,597,978	588,375	0.94
公庫撥款收入	234,984,000	17,410,571	17,410,571	0		62,597,978	62,597,978	0	
政府其他撥入收入		115,200	0	115,200		588,375	0	588,375	
其他收入	115,000	2,373	1,330	1,043	78.42	3,051	1,330	1,721	129.40
雜項收入	115,000	2,373	1,330	1,043	78.42	3,051	1,330	1,721	129.40
基金用途	237,173,000	17,510,122	17,451,901	58,221	0.33	58,860,330	62,739,308	-3,878,978	-6.18
國民教育計畫	198,318,000	15,461,181	15,489,832	-28,651	-0.18	51,984,468	53,685,507	-1,701,039	-3.17
一般行政管理計畫	28,008,000	1,865,726	1,773,769	91,957	5.18	6,692,647	8,865,501	-2,172,854	-24.51
建築及設備計畫	10,847,000	183,215	188,300	-5,085	-2.70	183,215	188,300	-5,085	-2.70
購建固定資產	10,811,000	183,215	188,300	-5,085	-2.70	183,215	188,300	-5,085	-2.70
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,532,000	40,022		40,022		4,461,424		4,461,424	
期初基金餘額	2,726,000					2,992,797	2,726,000	266,797	9.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,194,000					7,454,221	2,726,000	4,728,221	173.45

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

- 一、服務收入因：教師甄選試務費用較預計增加600元。
- 二、其他財產收入因：開放場地收入106,246元、教職員工停車費用22,000元員工消費合作社使用費3,504元，較預計減少8,250元。
- 三、政府其他撥入收入增加：588,375元。
 1. 教育部補助110學年度活化教學與多元學習計畫經費69,995元於本年度繼續使用。
 2. 教育部補助110學年度精進教學專業與課程品質計畫經費(第五群組)41,260元餘款於本年繼續使用。
 3. 教育部補助110學年度美感與設計課程創新計畫經費餘款12,430元於本年度繼續使用。
 4. 教育部補助110學年度學生學習扶助經費餘款90,066元於本年繼續使用。
 5. 教育部補助110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導經費餘款於本年繼續使用28,620元。
 6. 教育部補助110學年度第1學期國中小學用書經費7,204元於本年繼續使用。
 7. 教育部補助增置專長教師員額實施計畫經費223,600元。
 8. 教育部補助110學年度國中教學品質計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點經費(RA0315)115,200元。
- 四、雜項收入因：數位學生證補卡費預計增加1,721元。
- 五、行政管理及推展因：預付110年考績獎金尚未轉正。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				15,461,181	15,489,832	-28,651	-0.18
		累計數				51,984,468	53,685,507	-1,701,039	-3.17

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-4

資本資產明細表

中華民國 111 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			
資產	43,453,370	-28,135,866	183,215	1,188	-895,387	14,604,144	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-4,464,008			-157,104	2,354,486	
房屋及建築							
機械及設備	21,744,546	-14,148,464	23,215		-512,882	7,106,415	
交通及運輸設備	2,228,989	-1,560,547	76,000		-44,468	699,974	
雜項設備	12,494,373	-7,962,847	84,000		-180,933	4,434,593	
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：1.機械及設備：增加數計23,215元，變動原因為：(1)增置：購置落葉清理機及診療椅等設備計23,215元。
 2.交通及運輸設備：增加數計76,000元，變動原因為：(1)增置：購置多功能教室綜合擴大機及喇叭1組等設備計76,000元。
 3.雜項設備：增加數計84,000元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新飲水機4臺設備計84,000元。
 4.電腦軟體：減少數計1,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷金額1,188元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-5

資本資產明細表

中華民國 111 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	9,864			1,188		8,676	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

- 註： 1.機械及設備：增加數計23,215元，變動原因為：(1)增置：購置落葉清理機及診療椅等設備計23,215元。
 2.交通及運輸設備：增加數計76,000元，變動原因為：(1)增置：購置多功能教室綜合擴大機及喇叭1組等設備計76,000元。
 3.雜項設備：增加數計84,000元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新飲水機4臺設備計84,000元。
 4.電腦軟體：減少數計1,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷金額1,188元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501273-6

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																
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		852,000			852,000	23,300	23,215		23,215	99.64	-85	-0.36				2.72
機械及設備		852,000			852,000	23,300	23,215		23,215	99.64	-85	-0.36				2.72
購建中固定資產																
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000	76,000		76,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000	76,000		76,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		386,000			386,000	84,000	84,000		84,000	100.00						21.76
雜項設備		386,000			386,000	84,000	84,000		84,000	100.00						21.76
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,314,000			1,314,000	183,300	183,215		183,215	99.95	-85	-0.05				13.94

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,497,000		9,497,000	5,000					-5,000	-100.00				
541 遞延修繕房屋建築支	9,497,000		9,497,000	5,000					-5,000	-100.00	工程審查出席費尚未支應。	預計工程審查出席費於3月支應。		
542 其他遞延支出														
總計	9,533,000		9,533,000	5,000				0.00	-5,000	-100.00				

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,234,568,207	100.00	負 債	5,212,509,842	99.58
流動資產	11,339,503	0.22	流動負債	2,825,420	0.05
現金	9,187,241	0.18	應付款項	2,825,420	0.05
銀行存款	9,067,241	0.17	應付代收款	2,825,420	0.05
銀行存款-公庫存款	4,441,553	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,409,285	0.07	其他負債	5,209,684,422	99.52
銀行存款-代繳費款	1,082,889	0.02	什項負債	5,209,684,422	99.52
專戶			存入保證金	1,858,947	0.04
銀行存款-教育儲蓄	133,514	0.00	應付退休及離職金	2,141,421	0.04
專戶			應付代管資產	5,205,684,054	99.45
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	142	0.00	淨資產	22,058,365	0.42
其他應收款	142	0.00	淨資產	22,058,365	0.42
預付款項	2,152,120	0.04	淨資產	22,058,365	0.42
預付費用	2,152,120	0.04	累積餘額	18,310,301	0.35
長期貸墊款及準備金	2,881,327	0.06	本期騰餘	3,748,064	0.07

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,881,327	0.06	合計：	5,234,568,207	
退休及離職準備金	2,141,421	0.04			
其他準備金	739,906	0.01			
其他準備金-其他	739,906	0.01			
固定資產	14,595,468	0.28			
土地改良物	2,354,486	0.04			
土地改良物	6,975,598	0.13			
累計折舊-土地改良物	-4,621,112	-0.09			
機械及設備	7,106,415	0.14			
機械及設備	21,767,761	0.42			
累計折舊-機械及設備	-14,661,346	-0.28			
交通及運輸設備	699,974	0.01			
交通及運輸設備	2,304,989	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,605,015	-0.03			
雜項設備	4,434,593	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	12,578,373	0.24			
累計折舊-雜項設備	-8,143,780	-0.16			
無形資產	8,676	0.00			
無形資產	8,676	0.00			
電腦軟體	8,676	0.00			
其他資產	5,205,743,233	99.45			
什項資產	5,205,743,233	99.45			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	58,679	0.00			
代管資產	5,205,684,054	99.45			
代管資產-土地	5,201,105,000	99.36			
代管資產-房屋建築 及設備	4,579,054	0.09			
合計：	5,234,568,207				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美國民中學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,550,144	63,321,754
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	22,000	131,750
其他財產收入	22,000	131,750
政府撥入收入	17,525,771	63,186,353
公庫撥款收入	17,410,571	62,597,978
政府其他撥入收入	115,200	588,375
其他收入	2,373	3,051
雜項收入	2,373	3,051
支出	17,776,632	59,573,690
人事支出	16,607,728	57,665,018
人事支出	16,607,728	57,665,018
業務支出	684,331	966,749
業務支出	684,331	966,749
折舊、折耗及攤銷	449,725	896,575
固定資產折舊	449,131	895,387
無形資產攤銷	594	1,188
其他支出	34,848	45,348
其他支出	34,848	45,348
本期賸餘（短絀）	-226,488	3,748,064
期初淨資產		18,310,301
解繳公庫		
期末淨資產		22,058,365

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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	63,321,754		63,321,754	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	131,750		131,750	財產收益
政府撥入收入	63,186,353		63,186,353	政府撥入收入
其他收入	3,051		3,051	其他收入
基金用途	58,860,330	713,360	59,573,690	支出
用人費用	57,665,018		57,665,018	人事支出
服務費用	667,689	299,060	966,749	業務支出
材料及用品費	143,845	-143,845		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	151,615	-151,615		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	183,215	-183,215		
		896,575	896,575	折舊、折耗及攤銷
其他	45,348		45,348	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,461,424	-713,360	3,748,064	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,992,797	15,317,504	18,310,301	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,454,221	14,604,144	22,058,365	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」66萬7,689元與會計科目「業務支出」96萬6,749元間之調整數29萬9,060元，係「材料及用品費」143,845元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」15萬1,615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「折舊、折耗及攤銷」89萬6,575元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 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」18萬3,215元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。