

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 112 年 1 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 112 年 1 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	242,723,000	45,311,141	45,181,649	129,492	0.29	45,311,141	45,181,649	129,492	0.29
勞務收入	6,000	300		300		300		300	
服務收入	6,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	480,000	104,039	100,000	4,039	4.04	104,039	100,000	4,039	4.04
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
其他財產收入	479,000	101,039	100,000	1,039	1.04	101,039	100,000	1,039	1.04
政府撥入收入	241,842,000	45,206,024	45,081,649	124,375	0.28	45,206,024	45,081,649	124,375	0.28
公庫撥款收入	241,842,000	45,081,649	45,081,649	0		45,081,649	45,081,649	0	
政府其他撥入收入		124,375	0	124,375		124,375	0	124,375	
其他收入	395,000	778		778		778		778	
雜項收入	395,000	778	0	778		778	0	778	
基金用途	242,929,000	43,177,470	45,181,649	-2,004,179	-4.44	43,177,470	45,181,649	-2,004,179	-4.44
國民教育計畫	234,890,000	43,177,470	45,130,561	-1,953,091	-4.33	43,177,470	45,130,561	-1,953,091	-4.33
一般行政管理計畫	2,394,000		51,088	-51,088	-100.00		51,088	-51,088	-100.00
建築及設備計畫	5,645,000								
購建固定資產	5,609,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-206,000	2,133,671		2,133,671		2,133,671		2,133,671	
期初基金餘額	1,461,000					3,016,135	1,461,000	1,555,135	106.44
解繳公庫									
期末基金餘額	1,255,000					5,149,806	1,461,000	3,688,806	252.49

※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、用途及餘紲表

中華民國 112 年 1 月份

註：

- 一、服務收入因：教師甄選試務費用較預計增加300元。
- 二、租金收入因：來來超商智慧販賣機使用費增加3,000元。
- 三、其他財產收入因：開放場地收入101,039元、較預計增加1,039元。
- 四、政府其他撥入收入增加：124,375元。
- 1. 教育部補助111學年度活化教學與多元學習計畫經費於本年度繼續使用22,740元(RA1260-53110214)。
- 2. 教育部補助111學年度美感與設計課程創新計畫經費於本年度繼續使用20,265元(RA1626-53110218)。
- 3. 教育部補助111學年度中輟生預防追蹤與復學輔導經費22,100元於本年度繼續使用(RA1285-53110227)。
- 4. 教育部補助111學年度台灣手語實體課程協同教師經費59,270元(RA1526-53110222)。
- 五、雜項收入因：數位學生證補卡費678元、112年工程圖書費用100元，較預計增加778元。
- 六、一般行政管理計畫因：經費已核銷零用金尚未撥補。

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 112 年 1 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				43,177,470	45,130,561	-1,953,091	-4.33
		累計數				43,177,470	45,130,561	-1,953,091	-4.33

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501273-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-5,406,632			-78,552	1,490,414	
房屋及建築							
機械及設備	22,327,290	-15,389,559			-254,162	6,683,569	
交通及運輸設備	2,204,832	-1,725,584			-21,634	457,614	
雜項設備	13,269,236	-8,735,142			-98,938	4,435,156	
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.電腦軟體：減少數計13,407元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額13,407元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 1 月份

40501273-5

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	422,736			13,407		409,329	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 1.電腦軟體：減少數計13,407元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額13,407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 112 年 1 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																
機械及設備																
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																
雜項設備																
雜項設備																
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計																
	1,315,000				1,315,000											
	1,315,000				1,315,000											
	94,000				94,000											
	94,000				94,000											
	1,409,000				1,409,000											

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

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 112 年 1 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	4,200,000		4,200,000												
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000												
542 其他遞延支出															
總計	4,236,000		4,236,000					0.00	0.00						

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,232,626,810	100.00	負債	5,214,000,922	99.64
流動資產	10,516,353	0.20	流動負債	4,432,145	0.08
現金	8,225,787	0.16	應付款項	4,432,145	0.08
銀行存款	8,105,787	0.15	應付代收款	4,404,665	0.08
銀行存款-公庫存款	2,138,027	0.04	應付費用	27,480	0.00
銀行存款-保管款	5,187,107	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	662,627	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,209,568,777	99.56
銀行存款-教育儲蓄	118,026	0.00	什項負債	5,209,568,777	99.56
戶			存入保證金	2,068,250	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,428,480	0.05
應收款項	113,196	0.00	應付代管資產	5,205,072,047	99.47
其他應收款	113,196	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,177,370	0.04	淨資產	18,625,888	0.36
預付費用	2,177,370	0.04	淨資產	18,625,888	0.36
長期貸墊款及準備金	3,056,673	0.06	淨資產	18,625,888	0.36
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、用途及餘額表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立景美國民中學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,056,673	0.06	累積餘額	16,958,910	0.32
退休及離職準備金	2,428,480	0.05	本期賸餘	1,666,978	0.03
其他準備金	628,193	0.01	合計：	5,232,626,810	
其他準備金-其他	628,193	0.01			
固定資產	13,066,753	0.25			
土地改良物	1,490,414	0.03			
土地改良物	6,975,598	0.13			
累計折舊-土地改良物	-5,485,184	-0.10			
機械及設備	6,683,569	0.13			
機械及設備	22,327,290	0.43			
累計折舊-機械及設備	-15,643,721	-0.30			
交通及運輸設備	457,614	0.01			
交通及運輸設備	2,204,832	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,747,218	-0.03			
雜項設備	4,435,156	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、用途及餘額表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立景美國民中學

平衡表

中華民國112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,269,236	0.25			
累計折舊-雜項設備	-8,834,080	-0.17			
無形資產	409,329	0.01			
無形資產	409,329	0.01			
電腦軟體	409,329	0.01			
其他資產	5,205,577,702	99.48			
什項資產	5,205,577,702	99.48			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	505,155	0.01			
代管資產	5,205,072,047	99.47			
代管資產-土地	5,201,105,000	99.40			
代管資產-房屋建築 及設備	3,967,047	0.08			
合計：	5,232,626,810				

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、用途及餘額表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立景美國民中學
收入支出表
中華民國112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		45,311,141
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	104,039	104,039
財產孳息收入	3,000	3,000
其他財產收入	101,039	101,039
政府撥入收入	45,206,024	45,206,024
公庫撥款收入	45,081,649	45,081,649
政府其他撥入收入	124,375	124,375
其他收入	778	778
雜項收入	778	778
支出		43,644,163
人事支出	42,864,582	42,864,582
人事支出	42,864,582	42,864,582
業務支出	312,888	312,888
業務支出	312,888	312,888
折舊、折耗及攤銷	466,693	466,693
固定資產折舊	453,286	453,286
無形資產攤銷	13,407	13,407
本期賸餘（短絀）	1,666,978	1,666,978
期初淨資產		16,958,910
解繳公庫		
期末淨資產		18,625,888

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	45,311,141		45,311,141	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	104,039		104,039	財產收益
政府撥入收入	45,206,024		45,206,024	政府撥入收入
其他收入	778		778	其他收入
基金用途	43,177,470	466,693	43,644,163	支出
用人費用	42,864,582		42,864,582	人事支出
服務費用	130,808	182,080	312,888	業務支出
材料及用品費	10,000	-10,000		
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	168,480	-168,480		
本期賸餘(短絀)	2,133,671	466,693	1,666,978	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	3,016,135	-466,693	16,958,910	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		13,942,775		期初淨資產
期末基金餘額	5,149,806	13,476,082	18,625,888	解繳公庫
				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」13萬808元與會計科目「業務支出」31萬2,888元間之調整數18萬2,080元，係「材料及用品費」1萬元、「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」(不含捐助、補助與獎助)16萬8,480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」46萬6,693元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無