

40501273

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 112 年 3 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 3 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 6-7 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 112 年 3 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	242,723,000	20,414,236	20,058,146	356,090	1.78	84,664,585	84,172,498	492,087	0.58
勞務收入	6,000					300		300	
服務收入	6,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	480,000	133,210		133,210		245,249	140,000	105,249	75.18
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
其他財產收入	479,000	133,210	0	133,210		242,249	140,000	102,249	73.04
政府撥入收入	241,842,000	20,276,985	20,056,816	220,169	1.10	84,410,112	84,029,838	380,274	0.45
公庫撥款收入	241,842,000	20,104,376	20,056,816	47,560	0.24	84,077,398	84,029,838	47,560	0.06
政府其他撥入收入		172,609	0	172,609		332,714	0	332,714	
其他收入	395,000	4,041	1,330	2,711	203.83	8,924	2,660	6,264	235.49
雜項收入	395,000	4,041	1,330	2,711	203.83	8,924	2,660	6,264	235.49
基金用途	242,929,000	19,103,846	20,058,146	-954,300	-4.76	79,069,692	84,172,498	-5,102,806	-6.06
國民教育計畫	234,890,000	18,714,419	19,489,396	-774,977	-3.98	78,447,569	83,317,960	-4,870,391	-5.85
一般行政管理計畫	2,394,000	161,427	287,250	-125,823	-43.80	322,623	545,538	-222,915	-40.86
建築及設備計畫	5,645,000	228,000	281,500	-53,500	-19.01	299,500	309,000	-9,500	-3.07
購建固定資產	5,609,000	228,000	281,500	-53,500	-19.01	299,500	309,000	-9,500	-3.07
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-206,000	1,310,390		1,310,390		5,594,893		5,594,893	
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					8,611,028	1,461,000	7,150,028	489.39

※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 112 年 3 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212,249元及教職員工停車費用30,000元共計242,249元、較預計增加102,249元。
- 四、公庫撥款收入增加因：教育局補助冷氣電費及維護費用47,560元。
- 五、政府其他撥入收入增加：332,714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元及111學年度第2期經費75,000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元於本年度續使用(RA1285-53110227)。
  - 4.教育部補助雙語政策師生口說英語展能樂學計畫經費20,000元(RA1367-53110223)。
  - 5.教育部補助111學年度精進教學品質計畫國教團兼任輔導員減課鐘點費第2期經費104,895元(RA1348-53110211)。
  - 6.教育部補助111學年度學習扶助計畫經費62,422元(RA1254-53110312)。
  - 7.教育部補助112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費5,292元(RA2907-53110228)。
- 六、雜項收入因：數位學生證補卡費5,650元、112年工程圖書費用100元、收回上年度交通費150元及去年度12月美感與設計創新課程計畫代課教師鐘點費3,024元，共計8,924元，較預計增加6,264元。
- 七、一般行政管理計畫因：經常門支出覈實支應。

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 3 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				18,714,419	19,489,396	-774,977	-3.98
		累計數				78,447,569	83,317,960	-4,870,391	-5.85

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 112 年 3 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			
<b>資產</b>	45,199,692	-31,256,917	4,991,795	40,220	-2,339,354	16,554,996	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-5,406,632			-235,656	1,333,310	
房屋及建築							
機械及設備	22,327,290	-15,389,559	4,604,411		-1,738,783	9,803,359	
交通及運輸設備	2,204,832	-1,725,584			-63,563	415,685	
雜項設備	13,269,236	-8,735,142	387,384		-301,352	4,620,126	
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4,604,411元，變動原因為：(1)增置：購置觸控電視86吋及全彩顯示幕共計228,000元。(3)撥入：教育局補列撥入平板電腦等設備計4,325,411元。(4)受贈：應付代收款寒假輔導費購置筆記型電腦設備計51,000元。

2.雜項設備：增加數計387,384元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新三用飲水機設備計69,000元。(3)撥入：教育局補列撥入嵌式拉門黑(白)板設備計318,384元。

3.電腦軟體：減少數計40,220元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷金額40,220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 112 年 3 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	422,736			40,220		382,516	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4,604,411元，變動原因為：(1)增置：購置觸控電視86吋及全彩顯示幕共計228,000元。(3)撥入：教育局補列撥入平板電腦等設備計4,325,411元。(4)受贈：應付代收款寒假輔導費購置筆記型電腦設備計51,000元。

2.雜項設備：增加數計387,384元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新三用飲水機設備計69,000元。(3)撥入：教育局補列撥入嵌式拉門黑(白)板設備計318,384元。

3.電腦軟體：減少數計40,220元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷金額40,220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 3 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																
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		1,315,000			1,315,000	205,000	228,000		228,000	111.22	23,000	11.22				17.34
機械及設備		1,315,000			1,315,000	205,000	228,000		228,000	111.22	23,000	11.22	1. 因教學需要先行購置觸控電視1臺13萬元。 2. 新購教學用顯微鏡每臺未達萬元計2萬8,500元, 移列經常門設備零件。			17.34
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		94,000			94,000	94,000	69,000		69,000	73.40	-25,000	-26.60				73.40
雜項設備		94,000			94,000	94,000	69,000		69,000	73.40	-25,000	-26.60	新購教具櫃已洽廠商請購中。	預計4月下旬驗收付款。		73.40
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 3 月份

40501273-7

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 其他 其他 總計		1,409,000			1,409,000	299,000	297,000		297,000	99.33	-2,000	-0.67			21.08

※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 112 年 3 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	10,000	2,500		2,500	25.00	-7,500	-75.00				0.06
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	10,000	2,500		2,500	25.00	-7,500	-75.00	工程審查出席費覈實支應。	工程審查出席費覈實支應。		0.06
542 其他遞延支出														
總計	4,236,000		4,236,000	10,000	2,500		2,500	25.00	-7,500	-75.00				0.06

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,519,402,022	100.00	負 債	5,494,235,998	99.54
流動資產	17,917,753	0.32	流動負債	8,837,952	0.16
現金	15,632,374	0.28	應付款項	8,837,952	0.16
銀行存款	15,512,374	0.28	應付代收款	8,837,952	0.16
銀行存款-公庫存款	5,576,956	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,079,343	0.15	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,688,049	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,485,398,046	99.38
銀行存款-教育儲蓄	168,026	0.00	什項負債	5,485,398,046	99.38
戶			存入保證金	1,988,250	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,472,023	0.04
應收款項	108,009	0.00	應付代管資產	5,480,937,773	99.30
其他應收款	108,009	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	25,166,024	0.46
預付費用	2,177,370	0.04	淨資產	25,166,024	0.46
長期貸墊款及準備金	3,100,216	0.06	淨資產	25,166,024	0.46

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。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,100,216	0.06	累積餘額	16,958,910	0.31
退休及離職準備金	2,472,023	0.04	本期賸餘	8,207,114	0.15
其他準備金	628,193	0.01	合計：	5,519,402,022	
其他準備金-其他	628,193	0.01			
固定資產	16,172,480	0.29			
土地改良物	1,333,310	0.02			
土地改良物	6,975,598	0.13			
累計折舊-土地改良物	-5,642,288	-0.10			
機械及設備	9,803,359	0.18			
機械及設備	26,931,701	0.49			
累計折舊-機械及設備	-17,128,342	-0.31			
交通及運輸設備	415,685	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	-1,789,147	-0.03			
雜項設備	4,620,126	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。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,656,620	0.25			
累計折舊-雜項設備	-9,036,494	-0.16			
無形資產	382,516	0.01			
無形資產	382,516	0.01			
電腦軟體	382,516	0.01			
其他資產	5,481,829,057	99.32			
什項資產	5,481,829,057	99.32			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	890,784	0.02			
代管資產	5,480,937,773	99.30			
代管資產-土地	5,477,082,000	99.23			
代管資產-房屋建築 及設備	3,855,773	0.07			
合計：	5,519,402,022				

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。

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,109,031	89,359,380
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	4,777,005	4,889,044
財產孳息收入		3,000
財產交易利益	4,643,795	4,643,795
其他財產收入	133,210	242,249
政府撥入收入	20,276,985	84,410,112
公庫撥款收入	20,104,376	84,077,398
政府其他撥入收入	172,609	332,714
其他收入	55,041	59,924
受贈收入	51,000	51,000
雜項收入	4,041	8,924
支出	20,321,096	81,152,266
人事支出	17,539,209	76,557,991
人事支出	17,539,209	76,557,991
業務支出	1,263,597	2,134,661
業務支出	1,263,597	2,134,661
獎補助支出	50,000	50,000
其他獎補助	50,000	50,000
折舊、折耗及攤銷	1,445,250	2,379,574
固定資產折舊	1,431,843	2,339,354
無形資產攤銷	13,407	40,220
其他支出	23,040	30,040
其他支出	23,040	30,040

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,787,935	8,207,114
期初淨資產		16,958,910
解繳公庫		
期末淨資產		25,166,024

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	84,664,585	4,694,795	89,359,380	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	245,249	4,643,795	4,889,044	財產收益
政府撥入收入	84,410,112		84,410,112	政府撥入收入
其他收入	8,924	51,000	59,924	其他收入
基金用途	79,069,692	2,082,574	81,152,266	支出
用人費用	76,557,991		76,557,991	人事支出
服務費用	843,127	1,291,534	2,134,661	業務支出
材料及用品費	309,417	-309,417		
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	978,517	-978,517		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
其他	27,540	2,500	30,040	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,500	-2,500		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	297,000	-297,000		
本期賸餘(短絀)	5,594,893	2,612,221	8,207,114	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,016,135	13,942,775	16,958,910	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,611,028	16,554,996	25,166,024	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：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」(不含遞延支出)執行數29萬7,000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」84萬3,127元與會計科目「業務支出」213萬4,661元間之調整數129萬1,534元，係「材料及用品費」30萬9,417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)97萬8,517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」237萬9,574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「其他」2萬7,540元與會計科目「其他支出」3萬40元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。