

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 6 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 6 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-12 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 6 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	17,555,289	17,411,225	144,064	0.83	140,977,193	139,202,620	1,774,573	1.27
徵收及依法分配收入						912		912	
違規罰款收入		0	0	0		912	0	912	
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	133,885		133,885		387,934	270,000	117,934	43.68
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		1,161	0	1,161		7,161		7,161	
其他財產收入	479,000	132,724	0	132,724		380,773	270,000	110,773	41.03
政府撥入收入	241,842,000	17,415,399	17,409,895	5,504	0.03	140,565,011	138,925,970	1,639,041	1.18
公庫撥款收入	241,842,000	17,409,895	17,409,895	0		139,695,530	138,925,970	769,560	0.55
政府其他撥入收入		5,504	0	5,504		869,481	0	869,481	
其他收入	395,000	6,005	1,330	4,675	351.50	23,036	6,650	16,386	246.41
雜項收入	395,000	6,005	1,330	4,675	351.50	23,036	6,650	16,386	246.41
基金用途	242,929,000	17,350,473	17,411,225	-60,752	-0.35	134,030,015	139,408,620	-5,378,605	-3.86
國民教育計畫	234,890,000	17,157,395	17,177,009	-19,614	-0.11	131,422,542	136,599,466	-5,176,924	-3.79
一般行政管理計畫	2,394,000	193,078	224,216	-31,138	-13.89	849,173	1,380,154	-530,981	-38.47
建築及設備計畫	5,645,000		10,000	-10,000	-100.00	1,758,300	1,429,000	329,300	23.04
購建固定資產	5,609,000		10,000	-10,000	-100.00	1,340,300	1,429,000	-88,700	-6.21
其他	36,000					418,000		418,000	
本期賸餘(短純)	-206,000	204,816		204,816		6,947,178	-206,000	7,153,178	-3,472.42
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					9,963,313	1,255,000	8,708,313	693.89

※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、用途及餘紓表

中華民國 112 年 6 月份

註：

一、違規罰款收入因：112年梯形桌椅採購案逾期違約金增加912元。

二、服務收入因：教師甄選試務費用較預計增加300元。

三、租金收入因：來來超商智慧販賣機使用費增加7,161元。

四、其他財產收入因：開放場地收入346,773元及教職員工停車費用34,000元共計380,773元、較預計增加110,773元。

五、公庫撥款收入增加：769,560元。

1. 教育局補助冷氣電費及維護費用47,560元。

2. 教育局補助教學軟體及數位內容經費採購(局款非統籌)304,000元。

3. 教育局補助學生自備載具到校學習實施計畫教學軟體經費418,000元。

六、政府其他撥入收入增加：869,481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元及第2期經費40,000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學年度生涯發展教育經費40,800元(RA1204-53110212)。

7. 教育部補助學校用書經費5,504元(RA2311-53110313)。

8. 教育部補助111學年度學習扶助計畫經費110,752元(第1期62,422元+第2期48330元RA1254-53110312)。

9. 教育部補助112年新住民子女華語文學習扶助課程經費34,592元(RA2306-53110224)。

10. 教育部補助111學年度增置專長教師員額實施計畫經費327,668元(RA1229-53110217)。

11. 教育部補助111學年度本土語文支援教學開課經費39,873元(第1期剩餘5,732元+第2期34,141元RA1262-53110314)。

12. 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)。

七、雜項收入因：數位學生證補卡費7,232元、學生112年公務賠償12,530元、112年工程圖書費用100元、收回上年度交通費150元及美感與設計創新課程計畫代課教師鐘點費3,024元，共計23,036元，較預計增加16,386元。

八、一般行政管理計畫因：經常門業務支出覈實支應。

九、其他設備因：1.不斷電系統資訊設備更換電池共計44,100元移列經常門電腦專案計畫機械及設備修護費。2.新購教學用顯微鏡每臺未達萬元共計28,500元，移列經常門設備零件。3.其他設備餘款6,100元。

十、無形資產因：112年5月2日北市教資字第1123038545號函核定購買學生到校學習教學軟體共計418,000元併入決算辦理。

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 6 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
			本月數			17,157,395	17,177,009	金額 -19,614
國民教育計畫		累計數				131,422,542	136,599,466	-5,176,924 -3.79

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 6 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			-471,312	1,097,654	
房屋及建築							
機械及設備	22,327,290	-15,389,559	5,699,711		-2,862,765	9,774,677	
交通及運輸設備	2,204,832	-1,725,584	240		-121,649	357,839	
雜項設備	13,269,236	-8,735,142	441,891		-586,696	4,389,289	
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：

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 6 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		418,000	92,310		748,426	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：

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 6 月份

40501273-6

- 1.機械及設備：增加數計5,699,711元，變動原因為：(1)增置：購置觸控電視、筆記型電腦、平板電腦及全彩顯示幕等設備共計1,238,300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元及財團法人國家地震工程研究中心補助贈與校園地震預警系統設備1台85,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計240元，變動原因為：(3)撥入：臺北市政府交通局補列移撥2輛自行車240元。
- 3.雜項設備：增加數計441,891元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新三用飲水機及特教組新購塑鋼置物櫃等設備費用計92,000元。(3)撥入：教育局補列撥入崁入式拉門黑(白)板設備計318,384元。(4)受贈：應付代收款輔導費購置冷氣機設備計31,507元
- 4.電腦軟體：增加數計418,000元，變動原因為：(3)撥入：教育局補助教學軟體418,000元。減少數計92,310元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月底止累計攤銷金額92,310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 6 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																
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																
1,315,000	1,315,000				1,315,000	1,315,000	1,238,300		1,238,300	94.17	-76,700	-5.83		94.17		
1,315,000	1,315,000				1,315,000	1,315,000	1,238,300		1,238,300	94.17	-76,700	-5.83	1.不斷電系統資訊設備更換電池共計44,100元移列經常門電腦專案計畫機械及設備修護費。2.新購教學用顯微鏡每臺未達萬元共計28,500元，移列經常門設備零件。	94.17		
94,000	94,000				94,000	94,000	92,000		92,000	97.87	-2,000	-2.13		97.87		
94,000	94,000				94,000	94,000	92,000		92,000	97.87	-2,000	-2.13		97.87		

※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

40501273-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 6 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	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 租賃資產 其他 其他 總 計		1,409,000			1,409,000	1,409,000	1,330,300		1,330,300	94.41	-78,700	-5.59		94.41		

※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 6 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		418,000		418,000		418,000			1,161.11			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		418,000		418,000		418,000		112年5月2日北市教資字第1123038545號函核定購買教學軟體共計418,000元併入決算辦理。	1,161.11			
522 購置權利															
54 遞延支出	4,200,000		4,200,000	20,000	10,000		10,000	50.00	-10,000	-50.00		0.24			
541 遞延修繕房屋建築支	4,200,000		4,200,000	20,000	10,000		10,000	50.00	-10,000	-50.00	工程管理費覈實支用。	0.24			
542 其他遞延支出															
總計	4,236,000		4,236,000	20,000	428,000		428,000	2,140.00	408,000	2,040.00		10.10			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,518,897,573	100.00	負債	5,492,566,375	99.52
流動資產	17,246,754	0.31	流動負債	7,392,179	0.13
現金	16,846,754	0.31	應付款項	7,392,179	0.13
銀行存款	16,726,754	0.30	應付代收款	7,392,179	0.13
銀行存款-公庫存款	8,814,620	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,235,949	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,507,587	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,485,174,196	99.39
銀行存款-教育儲蓄	168,598	0.00	什項負債	5,485,174,196	99.39
戶			存入保證金	1,901,440	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	2,501,894	0.05
應收款項	0	0.00	應付代管資產	5,480,770,862	99.31
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	400,000	0.01	淨資產	26,331,198	0.48
預付費用	400,000	0.01	淨資產	26,331,198	0.48
長期貸墊款及準備金	3,130,087	0.06	淨資產	26,331,198	0.48
信託代理與保證資產	380,000		信託代理與保證負債	380,000	
保證品	380,000		應付保證品	380,000	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為380,000元：

(1)履約保證金連帶保證書：昇達營造有限公司112年忠孝樓1號廁所改善工程履約保證金連帶保證書(112.11.28)380,000元。

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,130,087	0.06	累積餘額	16,958,910	0.31
退休及離職準備金	2,501,894	0.05	本期賸餘	9,372,288	0.17
其他準備金	628,193	0.01	合計：	5,518,897,573	
其他準備金-其他	628,193	0.01			
固定資產	15,619,459	0.28			
土地改良物	1,097,654	0.02			
土地改良物	6,975,598	0.13			
累計折舊-土地改良物	-5,877,944	-0.11			
機械及設備	9,774,677	0.18			
機械及設備	28,027,001	0.51			
累計折舊-機械及設備	-18,252,324	-0.33			
交通及運輸設備	357,839	0.01			
交通及運輸設備	2,205,072	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,847,233	-0.03			
雜項設備	4,389,289	0.08			
信託代理與保證資產	380,000		信託代理與保證負債	380,000	
保證品	380,000		應付保證品	380,000	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為380,000元：

(1)履約保證金連帶保證書：昇達營造有限公司112年忠孝樓1號廁所改善工程履約保證金連帶保證書(112.11.28)380,000元。

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,711,127	0.25			
累計折舊-雜項設備	-9,321,838	-0.17			
無形資產	748,426	0.01			
無形資產	748,426	0.01			
電腦軟體	748,426	0.01			
其他資產	5,482,152,847	99.33			
什項資產	5,482,152,847	99.33			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,381,485	0.03			
代管資產	5,480,770,862	99.31			
代管資產-土地	5,477,082,000	99.24			
代管資產-房屋建築及設備	3,688,862	0.07			
合計：	5,518,897,573				
信託代理與保證資產	380,000		信託代理與保證負債	380,000	
保證品	380,000		應付保證品	380,000	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為380,000元：

(1)履約保證金連帶保證書：昇達營造有限公司112年忠孝樓1號廁所改善工程履約保證金連帶保證書(112.11.28)380,000元。

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		145,788,735
徵收及依法分配收入	17,555,289	912
違規罰款收入		912
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	133,885	5,031,969
財產孳息收入	1,161	7,161
財產交易利益		4,643,795
其他財產收入		381,013
政府撥入收入	132,724	17,415,399
公庫撥款收入	17,409,895	140,565,011
政府其他撥入收入	5,504	139,695,530
其他收入	6,005	869,481
受贈收入		190,543
雜項收入	6,005	167,507
		23,036
支出	17,916,840	136,416,447
人事支出	16,642,186	127,733,022
人事支出	16,642,186	127,733,022
業務支出	692,287	4,402,844
業務支出	692,287	4,402,844
獎補助支出		50,000
其他獎補捐助		50,000
折舊、折耗及攤銷	566,367	4,134,732
固定資產折舊	540,496	4,042,422
無形資產攤銷	25,871	92,310
其他支出	16,000	95,849
其他支出	16,000	95,849

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-361,551	9,372,288
期初淨資產		16,958,910
解繳公庫		
期末淨資產		26,331,198

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 6 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	140,977,193	4,811,542	145,788,735	收入
徵收及依法分配收入	912		912	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	387,934	4,644,035	5,031,969	財產收益
政府撥入收入	140,565,011		140,565,011	政府撥入收入
其他收入	23,036	167,507	190,543	其他收入
基金用途	134,030,015	2,386,432	136,416,447	支出
用人費用	127,733,022		127,733,022	人事支出
服務費用	2,157,365	2,245,479	4,402,844	業務支出
材料及用品費	929,070	-929,070		
租金、償債、利息及相關手續費	7,200	-7,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,309,209	-1,309,209		
	50,000		50,000	獎補助支出
其他	85,849	4,134,732	4,134,732	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,000	10,000	95,849	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	1,748,300	-1,748,300		
本期賸餘(短絀)	6,947,178	2,425,110	9,372,288	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	9,963,313	16,367,885	26,331,198	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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174萬8,300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」215萬7,365元與會計科目「業務支出」440萬2,844元間之調整數224萬5,479元，係「材料及用品費」92萬9,070元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,200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)130萬9,209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：

- 會計科目「財產收益」其中464萬4,035元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中16萬7,507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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」413萬4,732元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

- 預算項目「其他」8萬5,849元與會計科目「其他支出」9萬5,849元間之調整數1萬元，係「遞延支出」1萬元。