

40501273

臺北市政府教育局主管

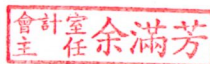
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員 余滿芳



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 113 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、長期負債明細表.....	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 113 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	243,117,000	18,518,123	18,447,000	71,123	0.39	66,539,074	66,376,000	163,074	0.25
徵收及依法分配收入	1,000								
違規罰款收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	480,000	19,771	8,000	11,771	147.14	138,444	108,000	30,444	28.19
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
其他財產收入	479,000	19,771	8,000	11,771	147.14	136,444	108,000	28,444	26.34
政府撥入收入	242,440,000	18,495,979	18,435,000	60,979	0.33	66,397,253	66,263,000	134,253	0.20
公庫撥款收入	242,440,000	18,435,000	18,435,000	0		66,263,000	66,263,000	0	
政府其他撥入收入		60,979	0	60,979		134,253	0	134,253	
其他收入	190,000	2,373	4,000	-1,627	-40.68	3,377	5,000	-1,623	-32.46
雜項收入	190,000	2,373	4,000	-1,627	-40.68	3,377	5,000	-1,623	-32.46
基金用途	244,799,000	17,270,755	18,447,000	-1,176,245	-6.38	61,341,032	66,376,000	-5,034,968	-7.59
國民教育計畫	235,905,000	17,136,728	18,222,800	-1,086,072	-5.96	61,193,233	66,107,600	-4,914,367	-7.43
一般行政管理計畫	2,424,000	131,527	224,200	-92,673	-41.33	145,299	268,400	-123,101	-45.86
建築及設備計畫	6,470,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
購建固定資產	6,435,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他	35,000								
本期賸餘(短絀)	-1,682,000	1,247,368		1,247,368		5,198,042		5,198,042	
期初基金餘額	2,810,000					6,908,522	2,810,000	4,098,522	145.85
解繳公庫									
期末基金餘額	1,128,000					12,106,564	2,810,000	9,296,564	330.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

執行落後及超過10%原因說明：

一、租金收入：智慧販賣機使用費增加2,000元，較預計收入增加。

二、其他財產收入因：開放場地收入117,332元及教職員工停車費用19,112元共計136,444元、較預計收入增加28,444元。

三、政府其他撥入收入增加：134,253元。

1.教育部補助112學年度活化教學與多元學習計畫經費38,332元於本年度繼續使用(RA2260-53110214)。

2.教育部補助112學年度美感與設計課程創新計畫經費32,631元於本年度繼續使用(RA2626-53110218)。

3.教育部補助112學年度學習扶助計畫經費2,311元於本年度繼續使用(RA2254-53110312)。

4.教育部補助 112學年度原住民族語協同人員經費53,659元(RA2378-53110316)。

5.教育部補助112學年度國民中學生涯發展教育經費7,320元(RA2204-53110212)。

四、雜項收入因：數位學生證補卡費3,277元、113年工程圖書費用100元，共計3,377元，較預計收入減少1,623元。

五、一般行政管理計畫：經常門業務支出覈實支應。

六、購建固定資產：信義樓3號廁所整修工程工管費提前覈實支用2,500元。

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 113 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				17,136,728	18,222,800	-1,086,072	-5.96
		累計數				61,193,233	66,107,600	-4,914,367	-7.43

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 113 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	50,786,535	-36,250,485		51,744	-912,379	13,571,927	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-6,142,671			-19,356	813,571	
房屋及建築							
機械及設備	26,964,240	-18,654,693			-680,967	7,628,580	
交通及運輸設備	2,129,252	-1,863,047			-21,006	245,199	
雜項設備	14,124,250	-9,590,074			-191,050	4,343,126	
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：電腦軟體：減少數計51,744元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷金額51,744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 113 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	593,195			51,744		541,451	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 電腦軟體：減少數計51,744元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷金額51,744元。

40501273-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 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	35,000		35,000										
521 購置電腦軟體	35,000		35,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,075,000		5,075,000		2,500		2,500		2,500				0.05
541 遞延修繕房屋建築支	5,075,000		5,075,000		2,500		2,500		2,500		信義樓3號廁所整修工程工 管費提前覈實支 用2,500元。		0.05
542 其他遞延支出													
總 計	5,110,000		5,110,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00			0.05

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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,370,267	100.00	負 債	10,691,776	29.40
流動資產	18,490,425	50.84	流動負債	5,837,067	16.05
現金	15,506,611	42.64	應付款項	5,837,067	16.05
銀行存款	15,386,611	42.31	應付代收款	5,837,067	16.05
銀行存款-公庫存款	8,374,057	23.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,166,393	14.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,689,138	4.64	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,854,709	13.35
銀行存款-教育儲蓄	157,023	0.43	什項負債	4,854,709	13.35
戶			存入保證金	2,243,869	6.17
零用及週轉金	120,000	0.33	應付退休及離職金	2,610,840	7.18
應收款項	738,994	2.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	738,994	2.03	淨資產	25,678,491	70.60
預付款項	2,244,820	6.17	淨資產	25,678,491	70.60
預付費用	2,244,820	6.17	淨資產	25,678,491	70.60
長期貸墊款及準備金	3,239,033	8.91	累積餘額	21,444,572	58.96

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,239,033	8.91	本期賸餘	4,233,919	11.64
退休及離職準備金	2,610,840	7.18	淨資產調整數		
其他準備金	628,193	1.73	合計：	36,370,267	
其他準備金-其他	628,193	1.73			
固定資產	13,030,476	35.83			
土地改良物	813,571	2.24			
土地改良物	6,975,598	19.18			
累計折舊-土地改良物	-6,162,027	-16.94			
機械及設備	7,628,580	20.97			
機械及設備	26,964,240	74.14			
累計折舊-機械及設備	-19,335,660	-53.16			
交通及運輸設備	245,199	0.67			
交通及運輸設備	2,129,252	5.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,884,053	-5.18			
雜項設備	4,343,126	11.94			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	14,124,250	38.83			
累計折舊-雜項設備	-9,781,124	-26.89			
無形資產	541,451	1.49			
無形資產	541,451	1.49			
電腦軟體	541,451	1.49			
其他資產	1,068,882	2.94			
什項資產	1,068,882	2.94			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,068,382	2.94			
代管資產	5,501,684,922	15,126.88			
代管資產-土地	5,498,311,000	15,117.60			
代管資產-房屋建築及設備	3,373,922	9.28			
應付代管資產	-5,501,684,922	-15,126.88			
合計：	36,370,267				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,518,123	66,539,074
財產收益	19,771	138,444
財產孳息收入		2,000
其他財產收入	19,771	136,444
政府撥入收入	18,495,979	66,397,253
公庫撥款收入	18,435,000	66,263,000
政府其他撥入收入	60,979	134,253
其他收入	2,373	3,377
雜項收入	2,373	3,377
支出	17,751,664	62,305,155
人事支出	16,845,103	60,439,996
人事支出	16,845,103	60,439,996
業務支出	423,152	898,536
業務支出	423,152	898,536
折舊、折耗及攤銷	480,909	964,123
固定資產折舊	455,037	912,379
無形資產攤銷	25,872	51,744
其他支出	2,500	2,500
其他支出	2,500	2,500
本期賸餘（短絀）	766,459	4,233,919
期初淨資產		21,444,572
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,678,491

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

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	66,539,074		66,539,074	收入
財產收入	138,444		138,444	財產收益
政府撥入收入	66,397,253		66,397,253	政府撥入收入
其他收入	3,377		3,377	其他收入
基金用途	61,341,032	964,123	62,305,155	支出
用人費用	60,439,996		60,439,996	人事支出
服務費用	523,774	374,762	898,536	業務支出
材料及用品費	96,115	-96,115		
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	275,047	-275,047		
		2,500	2,500	其他支出
		964,123	964,123	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,500	-2,500		
本期賸餘(短絀)	5,198,042	-964,123	4,233,919	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,908,522	14,536,050	21,444,572	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	12,106,564	13,571,927	25,678,491	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」52萬3,774元與會計科目「業務支出」89萬8,536元間之調整數37萬4,762元，係「材料及用品費」9萬6,115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)27萬5,047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「折舊、折耗及攤銷」96萬4,123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」0元與會計科目「其他支出」2,500元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。