

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 5 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 5 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 4-6 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 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

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 5 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	19,706,936	19,250,000	456,936	2.37	123,288,886	122,342,000	946,886	0.77
徵收及依法分配收入	1,000					6,000		6,000	
違規罰款收入	1,000	0	0	0		6,000	0	6,000	
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	480,000	600		600		298,830	244,000	54,830	22.47
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		5,000	0	5,000	
其他財產收入	479,000	600	0	600		293,830	244,000	49,830	20.42
政府撥入收入	242,440,000	19,705,319	19,244,000	461,319	2.40	122,978,156	122,081,000	897,156	0.73
公庫撥款收入	242,440,000	19,699,388	19,244,000	455,388	2.37	122,536,388	122,081,000	455,388	0.37
政府其他撥入收入		5,931	0	5,931		441,768	0	441,768	
其他收入	190,000	1,017	6,000	-4,983	-83.05	5,900	17,000	-11,100	-65.29
雜項收入	190,000	1,017	6,000	-4,983	-83.05	5,900	17,000	-11,100	-65.29
基金用途	244,799,000	18,684,027	19,250,000	-565,973	-2.94	118,127,803	124,024,000	-5,896,197	-4.75
國民教育計畫	235,905,000	17,853,081	18,207,700	-354,619	-1.95	116,070,562	121,777,500	-5,706,938	-4.69
一般行政管理計畫	2,424,000	158,846	204,200	-45,354	-22.21	673,861	879,000	-205,139	-23.34
建築及設備計畫	6,470,000	672,100	838,100	-166,000	-19.81	1,383,380	1,367,500	15,880	1.16
購建固定資產	6,435,000	672,100	838,100	-166,000	-19.81	1,383,380	1,367,500	15,880	1.16
其他	35,000								
本期賸餘(短絀)	-1,682,000	1,022,909		1,022,909		5,161,083	-1,682,000	6,843,083	-406.84
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					12,069,605	1,128,000	10,941,605	970.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

執行落後及超過10%原因說明：

一、違規罰款收入：團膳罰款增加6,000元，較預計收入增加。

二、租金收入：智慧販賣機使用費增加5,000元，較預計收入增加。

三、其他財產收入：開放場地收入261,718元及教職員工停車費用32,112元共計293,830元、較預計收入增加49,830元。

四、公庫撥款收入：教育局補助113年4月3日花蓮地震災損及設施修繕經費(災害準備金)455,388元。

五、政府其他撥入收入增加：441,768元。

1.教育部補助112學年度精進教學品質國教團兼任輔導員減課鐘點計畫經費15,876元(RA2348-53110211)。

2.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)。

3.教育部補助112學年度活化教學與多元學習計畫經費108,332元(RA2260-上年度結轉112(1)38,332元及112(2)70,000元-53110214)。

4.教育部補助112學年度美感與設計課程創新計畫上年度結轉經費32,631元(RA2626-53110218)。

5.教育部補助中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費27,090元(RA2285-53110227)。

6.教育部補助113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費14,364元(RA3907-53110228)。

7.教育部補助113年度新住民子女華語文學習扶助課程經費14,712元(RA3306-53110231)。

8.教育部補助112學年度學習扶助計畫經費33,190元(RA2254-上年度結轉112(1)2,311元及112(2)30,879元-53110312)。

9.教育部補助112學年度國中學校用書經費5,931元(RA3311-53110313)。

10.教育部補助112學年度本土語文及臺灣手語開課經費128,663元(RA2253-112(1)24,083元及112(2)104,580元-53110315)。

11.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)。

六、雜項收入因：數位學生證補卡費5,650元、113年工程圖書費用100元及公物損壞賠償費用150元，共計5,900元，較預計收入減少11,100元。

七、一般行政管理計畫：經常門業務支出覈實支應。

八、購建固定資產：執行本年度奉准先行辦理教育部補助112學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫經費購置圖書20,000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 5 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				17,853,081	18,207,700	-354,619	-1.95
		累計數				116,070,562	121,777,500	-5,706,938	-4.69

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 5 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	1,731,220	1,894,454	-621,405	13,751,411	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-6,142,671			-48,390	784,537	
房屋及建築							
機械及設備	26,964,240	-18,654,693	1,395,140	1,008,727	-791,835	7,904,125	
交通及運輸設備	2,129,252	-1,863,047		518,585	466,146	213,766	
雜項設備	14,124,250	-9,590,074	336,080	237,782	-247,326	4,385,148	
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：

資本資產明細表
中華民國 113 年 5 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			129,360		463,835	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

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 113 年 5 月份

40501273-6

- 1.機械及設備：增加數計1,395,140元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦、桌上型電腦、觸控電視、顯微鏡、高壓清洗機、網管型交換器等設備1,148,000元。(3)撥入：教育局移撥平板電腦10臺、數位電錶2只、電流電壓錶1個及電腦顯示幕1具等設備計247,140元。減少數計1,008,727元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢筆記型電腦等設備1,008,727元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計518,585元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機及鐘聲廣播系統等設備518,585元。
- 3.雜項設備：增加數計336,080元，變動原因為：(1)增置：新購圖書、飲水機等設備計227,880元。(3)撥入：教育局補助臺北市文山社區大學112年度評鑑獎勵金購置乒乓球桌球檯3張33,000元。(4)受贈：應付代收款羽球營經費購置移動式通風機4架75,200元。減少數計237,782元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢影印機及冷氣機等設備237,782元。
- 4.電腦軟體：減少數計129,360元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月底止累計攤銷金額129,360元。

40501273-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 113 年 5 月份

40501273-8

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		1,360,000	20,000		1,380,000	1,360,000	1,375,880		1,375,880	101.17	15,880	1.17			99.70

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 5 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	7,500	7,500		7,500	100.00					0.15
541 遞延修繕房屋建築支	5,075,000		5,075,000	7,500	7,500		7,500	100.00					0.15
542 其他遞延支出													
總 計	5,110,000		5,110,000	7,500	7,500		7,500	100.00		0.00			0.15

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,154,838	100.00	負 債	10,333,822	28.58
流動資產	17,049,667	47.16	流動負債	5,463,585	15.11
現金	14,304,102	39.56	應付款項	5,463,585	15.11
銀行存款	14,184,102	39.23	應付代收款	5,463,585	15.11
銀行存款-公庫存款	8,575,347	23.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,767,013	10.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,684,719	4.66	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,870,237	13.47
銀行存款-教育儲蓄	157,023	0.43	什項負債	4,870,237	13.47
戶			存入保證金	2,004,108	5.54
零用及週轉金	120,000	0.33	應付退休及離職金	2,866,129	7.93
應收款項	500,745	1.39	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	500,745	1.39	淨資產	25,821,016	71.42
預付款項	2,244,820	6.21	淨資產	25,821,016	71.42
預付費用	2,244,820	6.21	淨資產	25,821,016	71.42
長期貸墊款及準備金	3,494,322	9.66	累積餘額	21,444,572	59.31

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,494,322	9.66	本期賸餘	4,096,304	11.33
退休及離職準備金	2,866,129	7.93	淨資產調整數	280,140	0.77
其他準備金	628,193	1.74	合計：	36,154,838	
其他準備金-其他	628,193	1.74			
固定資產	13,287,576	36.75			
土地改良物	784,537	2.17			
土地改良物	6,975,598	19.29			
累計折舊-土地改良物	-6,191,061	-17.12			
機械及設備	7,904,125	21.86			
機械及設備	27,350,653	75.65			
累計折舊-機械及設備	-19,446,528	-53.79			
交通及運輸設備	213,766	0.59			
交通及運輸設備	1,610,667	4.45			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,396,901	-3.86			
雜項設備	4,385,148	12.13			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	14,222,548	39.34			
累計折舊-雜項設備	-9,837,400	-27.21			
無形資產	463,835	1.28			
無形資產	463,835	1.28			
電腦軟體	463,835	1.28			
其他資產	1,859,438	5.14			
什項資產	1,859,438	5.14			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,858,938	5.14			
代管資產	5,501,596,134	15,216.76			
代管資產-土地	5,498,311,000	15,207.68			
代管資產-房屋建築 及設備	3,285,134	9.09			
應付代管資產	-5,501,596,134	-15,216.76			
合計：	36,154,838				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,782,136	123,364,086
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
財產收益	600	298,830
財產孳息收入		5,000
其他財產收入	600	293,830
政府撥入收入	19,705,319	122,978,156
公庫撥款收入	19,699,388	122,536,388
政府其他撥入收入	5,931	441,768
其他收入	76,217	81,100
受贈收入	75,200	75,200
雜項收入	1,017	5,900
支出	18,495,344	119,267,782
人事支出	17,314,508	113,153,015
人事支出	17,314,508	113,153,015
業務支出	675,019	3,503,743
業務支出	675,019	3,503,743
獎補助支出		50,000
其他獎補助		50,000
財產損失	17,652	17,652
財產交易損失	17,652	17,652
折舊、折耗及攤銷	460,765	2,498,207
固定資產折舊	434,893	2,368,847
無形資產攤銷	25,872	129,360
其他支出	27,400	45,165
其他支出	27,400	45,165

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,286,792	4,096,304
期初淨資產		21,444,572
解繳公庫		
淨資產調整數	33,000	280,140
期末淨資產		25,821,016

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

40501273-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	123,288,886	75,200	123,364,086	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
財產收入	298,830		298,830	財產收益
政府撥入收入	122,978,156		122,978,156	政府撥入收入
其他收入	5,900	75,200	81,100	其他收入
基金用途	118,127,803	1,139,979	119,267,782	支出
用人費用	113,153,015		113,153,015	人事支出
服務費用	1,700,048	1,803,695	3,503,743	業務支出
材料及用品費	464,741	-464,741		
租金、償債、利息及相關手續費	52,235	-52,235		
稅捐及規費(強制費)	160	-160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,286,559	-1,286,559		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
資產短絀		17,652	17,652	財產損失
		2,498,207	2,498,207	折舊、折耗及攤銷
其他	37,665	7,500	45,165	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,375,880	-1,375,880		
本期賸餘(短絀)	5,161,083	-1,064,779	4,096,304	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
		280,140	280,140	淨資產調整數
期末基金餘額	12,069,605	13,751,411	25,821,016	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數137萬5,880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」170萬48元與會計科目「業務支出」350萬3,743元間之調整數180萬3,695元，係「材料及用品費」46萬4,741元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,235元、稅捐及規費(強制費)、160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)128萬6,559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「其他收入」其中7萬5,200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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」249萬8,207元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1萬7,652元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬7,665元與會計科目「其他支出」4萬5,165元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。

2. 會計科目「淨資產調整數」28萬140元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。