

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 9 月份

主辦會計人員 余滿芳

會計室主任 余滿芳

機關長官 許順興

臺北市立景美國民中學 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 9 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 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 113 年 9 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	19,723,659	19,552,000	171,659	0.88	210,774,732	209,425,000	1,349,732	0.64
徵收及依法分配收入	1,000					10,000		10,000	
違規罰款收入	1,000	0	0	0		10,000	0	10,000	
勞務收入	6,000					11,100	6,000	5,100	85.00
服務收入	6,000	0	0	0		11,100	6,000	5,100	85.00
財產收入	480,000	185,581	105,000	80,581	76.74	628,381	480,000	148,381	30.91
財產處分收入	1,000	23,419	0	23,419		26,267	1,000	25,267	2,526.70
租金收入		4,000	0	4,000		12,000	0	12,000	
其他財產收入	479,000	158,162	105,000	53,162	50.63	590,114	479,000	111,114	23.20
政府撥入收入	242,440,000	19,536,476	19,445,000	91,476	0.47	210,113,305	208,911,000	1,202,305	0.58
公庫撥款收入	242,440,000	19,445,000	19,445,000	0		209,366,388	208,911,000	455,388	0.22
政府其他撥入收入		91,476	0	91,476		746,917	0	746,917	
其他收入	190,000	1,602	2,000	-398	-19.90	11,946	28,000	-16,054	-57.34
雜項收入	190,000	1,602	2,000	-398	-19.90	11,946	28,000	-16,054	-57.34
基金用途	244,799,000	20,024,845	19,552,000	472,845	2.42	193,906,465	211,107,000	-17,200,535	-8.15
國民教育計畫	235,905,000	19,743,727	19,317,800	425,927	2.20	190,947,664	207,842,649	-16,894,985	-8.13
一般行政管理計畫	2,424,000	202,772	234,200	-31,428	-13.42	1,493,605	1,777,438	-283,833	-15.97
建築及設備計畫	6,470,000	78,346		78,346		1,465,196	1,486,913	-21,717	-1.46
購建固定資產	6,435,000	78,346		78,346		1,465,196	1,451,913	13,283	0.91
其他	35,000					35,000		-35,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,682,000	-301,186		-301,186		16,868,267	-1,682,000	18,550,267	-1,102.87
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					23,776,789	1,128,000	22,648,789	2,007.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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10,000元，較預計收入增加。
- 二、服務收入：教師甄選試務費用11,100元，較預計收入增加5,100元。
- 三、財產處分收入：報廢財產及物品收入26,267元，較預計收入增加25,267元。
- 四、租金收入：智慧販賣機使用費增加12,000元，較預計收入增加。
- 五、其他財產收入：開放場地收入529,002元及教職員工停車費用61,112元共計590,114元、較預計收入增加111,114元。
- 六、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。
- 七、政府其他撥入收入增加：746,917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學年度增置專長教師員額實施計畫經費238,455元(RA2229-53110217)。
 - 5.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)。
 - 6.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)。
 - 7.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)。
 - 8.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)。
 - 9.教育部補助口說英語展能樂學子計畫三經費10,000元(RA2367-53110232)。
 - 10.教育部補助112學年度國中學生無力繳交代收代辦費5,430元(RA2356-53110311)。
 - 11.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)。
 - 12.教育部補助112學年度國中學校用書經費5,931元(RA3311-53110313)。
 - 13.教育部補助112學年度本土語文及臺灣手語開課經費113,250元(RA2253-112(1)24,083元及112(2)89,167元-53110315)。
 - 14.教育部補助112學年度原住民族語協同人員經費8,860元(RA2378-53110316)。
 - 15.教育部補助113學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課經費91,476元(RA3A63-53110A02)。
 - 16.奉准先行辦理教育部補助口說英語展能樂學子計畫一圖書(繪、讀本)計畫經費20,000元(RA2367-5M420030)。
- 八、雜項收入因：數位學生證補卡費9,492元、113年工程圖書費用100元及公物損壞賠償費用2,354元，共計11,946元，較預計收入減少16,054元。
- 九、一般行政管理計畫：經常門業務支出覈實支應。
- 十、建築及設備計畫：1.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。2.其他：購置防火牆維護軟體授權1年21,000元及數位教學互動學習用軟體授權1年14,000元等軟體費用共計35,000元移列經常門電腦軟體服務費。

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 9 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				19,743,727	19,317,800	425,927	2.20
		累計數				190,947,664	207,842,649	-16,894,985	-8.13

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 9 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	2,950,630	3,675,734	-699,386	13,111,560	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-6,142,671			-87,102	745,825	
房屋及建築							
機械及設備	26,964,240	-18,654,693	2,383,340	2,509,019	-585,025	7,598,843	
交通及運輸設備	2,129,252	-1,863,047		591,085	507,676	182,796	
雜項設備	14,124,250	-9,590,074	567,290	342,782	-534,935	4,223,749	
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 113 年 9 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 發展中之無形資產 其他	593,195			232,848		360,347	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 9 月份

40501273-6

1.機械及設備：增加數計2,383,340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、電腦顯示幕1具及教育部一般性補助款購置個人電腦(含顯示器)34臺等設備計1,235,340元。減少數計2,509,019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2,509,019元。

2.交通及運輸設備：減少數計591,085元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦、伴唱機及鐘聲廣播系統等設備591,085元。

3.雜項設備：增加數計567,290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元及教育部一般性補助款購置冷氣5架217,560元。(4)受贈：應付代收款羽球營經費購置移動式通風機4架等設備88,850元。減少數計342,782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342,782元。

4.電腦軟體：減少數計232,848元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年9月底止累計攤銷金額232,848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 113 年 9 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															
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		1,152,000			1,152,000	1,152,000	1,148,000		1,148,000	99.65	-4,000	-0.35			99.65
機械及設備		1,152,000			1,152,000	1,152,000	1,148,000		1,148,000	99.65	-4,000	-0.35	新購觸控電視設備餘款4,000元。		99.65
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		208,000	20,000		228,000	228,000	227,880		227,880	99.95	-120	-0.05			99.95
雜項設備		208,000	20,000		228,000	228,000	227,880		227,880	99.95	-120	-0.05	新購智力心理測驗器材設備餘款120元。		99.95
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,360,000	20,000		1,380,000	1,380,000	1,375,880		1,375,880	99.70	-4,120	-0.30			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 9 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	35,000					-35,000	-100.00	購置防火牆維護軟體授權1年21,000元及數位教學互動學習用軟體授權1年14,000元等軟體費用共計35,000元移列經常門電腦軟體服務費。		
521 購置電腦軟體	35,000		35,000	35,000					-35,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	5,075,000		5,075,000	91,913	89,316		89,316	97.17	-2,597	-2.83			
541 遞延修繕房屋建築支出	5,075,000		5,075,000	91,913	89,316		89,316	97.17	-2,597	-2.83			
542 其他遞延支出													
總 計	5,110,000		5,110,000	126,913	89,316		89,316	70.38	-37,597	-29.62			1.75

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,688,813	100.00	負 債	7,800,464	17.46
流動資產	27,889,037	62.41	流動負債	3,839,259	8.59
現金	15,993,172	35.79	應付款項	3,839,259	8.59
銀行存款	15,873,172	35.52	應付代收款	3,839,259	8.59
銀行存款-公庫存款	11,153,193	24.96	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,073,769	6.88	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,487,739	3.33	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,961,205	8.86
銀行存款-教育儲蓄	158,471	0.35	什項負債	3,961,205	8.86
戶			存入保證金	2,121,408	4.75
零用及週轉金	120,000	0.27	應付退休及離職金	1,818,835	4.07
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	20,962	0.05
其他應收款	0	0.00	淨資產	36,888,349	82.54
預付款項	11,895,865	26.62	淨資產	36,888,349	82.54
預付費用	11,895,865	26.62	淨資產	36,888,349	82.54
長期貸墊款及準備金	2,447,028	5.48	累積餘額	21,444,572	47.99

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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)計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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,447,028	5.48	本期賸餘	13,957,877	31.23
退休及離職準備金	1,818,835	4.07	淨資產調整數	1,485,900	3.32
其他準備金	628,193	1.41	合計：	44,688,813	
其他準備金-其他	628,193	1.41			
固定資產	12,751,213	28.53			
土地改良物	745,825	1.67			
土地改良物	6,975,598	15.61			
累計折舊-土地改良物	-6,229,773	-13.94			
機械及設備	7,598,843	17.00			
機械及設備	26,838,561	60.06			
累計折舊-機械及設備	-19,239,718	-43.05			
交通及運輸設備	182,796	0.41			
交通及運輸設備	1,538,167	3.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,355,371	-3.03			
雜項設備	4,223,749	9.45			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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)計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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	14,348,758	32.11			
累計折舊-雜項設備	-10,125,009	-22.66			
無形資產	360,347	0.81			
無形資產	360,347	0.81			
電腦軟體	360,347	0.81			
其他資產	1,241,188	2.78			
什項資產	1,241,188	2.78			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,240,688	2.78			
代管資產	5,501,477,750	12,310.64			
代管資產-土地	5,498,311,000	12,303.55			
代管資產-房屋建築 及設備	3,166,750	7.09			
應付代管資產	-5,501,477,750	-12,310.64			
合計：	44,688,813				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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)計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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,737,309	210,863,582
徵收及依法分配收入		10,000
違規罰款收入		10,000
勞務收入		11,100
服務收入		11,100
財產收益	185,581	628,381
財產孳息收入	4,000	12,000
廢舊物品售價收入		828
財產交易利益	23,419	25,439
其他財產收入	158,162	590,114
政府撥入收入	19,536,476	210,113,305
公庫撥款收入	19,445,000	209,366,388
政府其他撥入收入	91,476	746,917
其他收入	15,252	100,796
受贈收入	13,650	88,850
雜項收入	1,602	11,946
支出	20,502,599	196,905,705
人事支出	19,192,285	185,300,893
人事支出	19,192,285	185,300,893
業務支出	724,314	6,980,456
業務支出	724,314	6,980,456
獎補助支出	26,000	76,000
其他獎補助	26,000	76,000
財產損失	10,593	34,417
財產交易損失	10,593	34,417
折舊、折耗及攤銷	467,161	4,340,703
固定資產折舊	441,289	4,107,855
無形資產攤銷	25,872	232,848
其他支出	82,246	173,236
其他支出	82,246	173,236

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-765,290	13,957,877
期初淨資產		21,444,572
解繳公庫		
淨資產調整數	311,560	1,485,900
期末淨資產		36,888,349

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

40501273-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	210,774,732	88,850	210,863,582	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	11,100		11,100	勞務收入
財產收入	628,381		628,381	財產收益
政府撥入收入	210,113,305		210,113,305	政府撥入收入
其他收入	11,946	88,850	100,796	其他收入
基金用途	193,906,465	2,999,240	196,905,705	支出
用人費用	185,300,893		185,300,893	人事支出
服務費用	3,841,936	3,138,520	6,980,456	業務支出
材料及用品費	956,770	-956,770		
租金、償債、利息及相關手續費	166,054	-166,054		
稅捐及規費(強制費)	2,736	-2,736		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,012,960	-2,012,960		
捐助、補助與獎助	76,000		76,000	獎補助支出
資產短絀		34,417	34,417	財產損失
		4,340,703	4,340,703	折舊、折耗及攤銷
其他	83,920	89,316	173,236	其他支出
遞延支出	89,316	-89,316		
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)	16,868,267	-2,910,390	13,957,877	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
		1,485,900	1,485,900	淨資產調整數
期末基金餘額	23,776,789	13,111,560	36,888,349	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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」384萬1,936元與會計科目「業務支出」698萬456元間之調整數313萬8,520元，係「材料及用品費」95萬6,770元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬6,054元、稅捐及規費(強制費)2,736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)201萬2,960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8萬8,850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」434萬703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」3萬4,417元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬3,920元與會計科目「其他支出」17萬3,236元間之調整數8萬9,316元，係「遞延支出」8萬9,316元。
2. 會計科目「淨資產調整數」148萬5,900元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。