

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 114 年 1 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 114 年 1 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 12-13 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 114 年 1 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	255,666,000	49,701,649	49,529,000	172,649	0.35	49,701,649	49,529,000	172,649	0.35
徵收及依法分配收入	8,000								
違規罰款收入	8,000	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	6,000	6,891	2,000	4,891	244.55	6,891	2,000	4,891	244.55
財產處分收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	5,000	6,891	2,000	4,891	244.55	6,891	2,000	4,891	244.55
政府撥入收入	255,034,000	49,563,151	49,426,000	137,151	0.28	49,563,151	49,426,000	137,151	0.28
公庫撥款收入	255,034,000	49,426,000	49,426,000	0		49,426,000	49,426,000	0	
政府其他撥入收入		137,151	0	137,151		137,151	0	137,151	
規費收入	500,000	127,786	100,000	27,786	27.79	127,786	100,000	27,786	27.79
使用規費收入	500,000	127,786	100,000	27,786	27.79	127,786	100,000	27,786	27.79
其他收入	112,000	3,821	1,000	2,821	282.10	3,821	1,000	2,821	282.10
雜項收入	112,000	3,821	1,000	2,821	282.10	3,821	1,000	2,821	282.10
基金用途	259,765,000	46,359,270	49,529,000	-3,169,730	-6.40	46,359,270	49,529,000	-3,169,730	-6.40
國民教育計畫	251,127,000	46,359,270	49,500,800	-3,141,530	-6.35	46,359,270	49,500,800	-3,141,530	-6.35
一般行政管理計畫	2,493,000		28,200	-28,200	-100.00		28,200	-28,200	-100.00
建築及設備計畫	6,145,000								
購建固定資產	6,115,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,099,000	3,342,379		3,342,379		3,342,379		3,342,379	
期初基金餘額	5,227,000					10,301,197	5,227,000	5,074,197	97.08
解繳公庫									
期末基金餘額	1,128,000					13,643,576	5,227,000	8,416,576	161.02

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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6,891元，較預計收入增加4,891元。

二、政府其他撥入收入增加：137,151元。

1.教育部補助113學年度中央輔導團輔導員代理代課費暨課程與教學計畫經費17,407元上期結轉至本期繼續使用(RA3B04-53110209)。

2.教育部補助113學年度活化教學與多元學習計畫經費48,870元上期結轉至本期繼續使用(RA3260-53110214)。

3.教育部補助113學年度跨領域美感教育卓越計畫經費11,792元上期結轉至本期繼續使用(RA3625-53110219)。

4.教育部補助113學年度本土語文及臺灣手語開課經費59,082元上期結轉至本期繼續使用(RA3253-53110314)。

三、使用規費收入：校園場地開放等收入127,786元，較預計收入增加27,786元。

四、雜項收入：數位學生證補卡791元、學生公物損壞賠償費用30元及水電冷氣補助費等3,000元，共計3,821元，較預計收入增加2,821元。

五、一般行政管理計畫：經費覈實支用零用金尚未撥補所致。

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 114 年 1 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				46,359,270	49,500,800	-3,141,530	-6.35
		累計數				46,359,270	49,500,800	-3,141,530	-6.35

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 114 年 1 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	50,850,462	-38,245,984	14,777	17,747	-423,175	12,178,333	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-6,258,807			-9,678	707,113	
房屋及建築							
機械及設備	26,942,061	-20,195,161			-314,940	6,431,960	
交通及運輸設備	1,538,167	-1,374,358			-6,329	157,480	
雜項設備	15,111,905	-10,417,658	14,777		-92,228	4,616,796	
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.雜項設備：增加數計14,777元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置冰箱一臺設備14,777元。
2.電腦軟體：減少數計17,747元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷金額17,747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 114 年 1 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	282,731			17,747		264,984	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.雜項設備：增加數計14,777元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置冰箱一臺設備14,777元。
2.電腦軟體：減少數計17,747元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷金額17,747元。

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 114 年 1 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,600,000		4,600,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,600,000		4,600,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,630,000		4,630,000					0.00		0.00				

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	31,909,451	100.00	負 債	6,087,542	19.08
流動資產	15,668,614	49.10	流動負債	2,332,298	7.31
現金	15,160,343	47.51	應付款項	2,332,298	7.31
銀行存款	15,040,343	47.13	應付代收款	2,332,028	7.31
銀行存款-公庫存款	12,386,882	38.82	應付費用	270	0.00
銀行存款-保管款	1,857,689	5.82	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	636,798	2.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,755,244	11.77
銀行存款-教育儲蓄	158,974	0.50	什項負債	3,755,244	11.77
戶			存入保證金	1,886,760	5.91
零用及週轉金	120,000	0.38	應付退休及離職金	1,868,484	5.86
應收款項	108,271	0.34	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	108,271	0.34	淨資產	25,821,909	80.92
預付款項	400,000	1.25	淨資產	25,821,909	80.92
預付費用	400,000	1.25	淨資產	25,821,909	80.92
長期貸墊款及準備金	2,496,677	7.82	累積餘額	22,905,675	71.78

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)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,496,677	7.82	本期賸餘	2,916,234	9.14
退休及離職準備金	1,868,484	5.86	淨資產調整數		
其他準備金	628,193	1.97	合計：	31,909,451	
其他準備金-其他	628,193	1.97			
固定資產	11,913,349	37.33			
土地改良物	707,113	2.22			
土地改良物	6,975,598	21.86			
累計折舊-土地改良物	-6,268,485	-19.64			
機械及設備	6,431,960	20.16			
機械及設備	26,942,061	84.43			
累計折舊-機械及設備	-20,510,101	-64.28			
交通及運輸設備	157,480	0.49			
交通及運輸設備	1,538,167	4.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,380,687	-4.33			
雜項設備	4,616,796	14.47			

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)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	15,126,682	47.41			
累計折舊-雜項設備	-10,509,886	-32.94			
無形資產	264,984	0.83			
無形資產	264,984	0.83			
電腦軟體	264,984	0.83			
其他資產	1,565,827	4.91			
什項資產	1,565,827	4.91			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,565,327	4.91			
代管資產	5,501,360,116	17,240.54			
代管資產-土地	5,498,311,000	17,230.98			
代管資產-房屋建築 及設備	3,049,116	9.56			
應付代管資產	-5,501,360,116	-17,240.54			
合計：	31,909,451				

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)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,716,426	49,716,426
財產收益	6,891	6,891
財產孳息收入	6,891	6,891
政府撥入收入	49,563,151	49,563,151
公庫撥款收入	49,426,000	49,426,000
政府其他撥入收入	137,151	137,151
規費收入	127,786	127,786
使用規費收入	127,786	127,786
其他收入	18,598	18,598
受贈收入	14,777	14,777
雜項收入	3,821	3,821
支出	46,800,192	46,800,192
人事支出	46,119,070	46,119,070
人事支出	46,119,070	46,119,070
業務支出	240,200	240,200
業務支出	240,200	240,200
折舊、折耗及攤銷	440,922	440,922
固定資產折舊	423,175	423,175
無形資產攤銷	17,747	17,747
本期賸餘（短絀）	2,916,234	2,916,234
期初淨資產		22,905,675
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		25,821,909

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

40501273-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	49,701,649	14,777	49,716,426	收入
財產收入	6,891		6,891	財產收益
政府撥入收入	49,563,151		49,563,151	政府撥入收入
規費收入	127,786		127,786	規費收入
其他收入	3,821	14,777	18,598	其他收入
基金用途	46,359,270	440,922	46,800,192	支出
用人費用	46,119,070		46,119,070	人事支出
服務費用	70,940	169,260	240,200	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	169,260	-169,260		
		440,922	440,922	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,342,379	-426,145	2,916,234	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,301,197	12,604,478	22,905,675	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	13,643,576	12,178,333	25,821,909	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月份

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」7萬940元與會計科目「業務支出」24萬200元間之調整數16萬9,260元，係「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)16萬9,260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1萬4,777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」44萬922元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無