

40501273

# 臺北市政府教育局主管

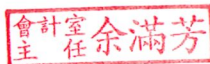
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 114 年 9 月份

主辦會計人員 余滿芳



機關長官 許順興



代

# 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 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 7-8 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 114 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	255,666,000	25,243,068	20,822,000	4,421,068	21.23	224,725,559	219,360,000	5,365,559	2.45
徵收及依法分配收入	8,000		2,000	-2,000	-100.00	3,000	6,000	-3,000	-50.00
違規罰款收入	8,000	0	2,000	-2,000	-100.00	3,000	6,000	-3,000	-50.00
勞務收入	6,000					16,200	6,000	10,200	170.00
服務收入	6,000	0	0	0		16,200	6,000	10,200	170.00
財產收入	6,000	9,029		9,029		58,683	6,000	52,683	878.05
財產處分收入	1,000	1,029	0	1,029		41,792	1,000	40,792	4,079.20
租金收入	5,000	8,000	0	8,000		16,891	5,000	11,891	237.82
政府撥入收入	255,034,000	25,077,581	20,678,000	4,399,581	21.28	224,035,552	218,830,000	5,205,552	2.38
公庫撥款收入	255,034,000	25,077,581	20,678,000	4,399,581	21.28	223,229,581	218,830,000	4,399,581	2.01
政府其他撥入收入		0	0	0		805,971	0	805,971	
規費收入	500,000	152,412	140,000	12,412	8.87	593,794	500,000	93,794	18.76
使用規費收入	500,000	152,412	140,000	12,412	8.87	593,794	500,000	93,794	18.76
其他收入	112,000	4,046	2,000	2,046	102.30	18,330	12,000	6,330	52.75
雜項收入	112,000	4,046	2,000	2,046	102.30	18,330	12,000	6,330	52.75
基金用途	259,765,000	19,822,959	20,822,000	-999,041	-4.80	200,126,519	223,459,000	-23,332,481	-10.44
國民教育計畫	251,127,000	19,625,552	20,587,800	-962,248	-4.67	196,824,705	219,671,378	-22,846,673	-10.40
一般行政管理計畫	2,493,000	197,407	234,200	-36,793	-15.71	1,779,864	2,157,800	-377,936	-17.51
建築及設備計畫	6,145,000					1,521,950	1,629,822	-107,872	-6.62
購建固定資產	6,115,000					1,521,950	1,599,822	-77,872	-4.87
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,099,000	5,420,109		5,420,109		24,599,040	-4,099,000	28,698,040	-700.12
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					34,900,237	1,128,000	33,772,237	2,993.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

執行落後及超過10%原因說明：

- 一、違規罰款收入：團膳及8年級校外教學罰款等收入計3,000元，較預計收入減少3,000元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入16,200元，較預計收入增加10,200元。
- 三、財產處分收入：報廢財產及物品處分收入41,792元，較預計收入增加40,792元。
- 四、租金收入：智慧販賣機使用費13,254元及員工消費合作社使用費3,637元，共計16,891元，較預計收入增加11,891元。
- 五、公庫撥款收入增加：教育局統籌款補助114年度普通教室環境改善工程4,399,581元。
- 六、政府其他撥入收入增加：805,971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124,883元(上期結轉17,407元及本期撥入107,476元-RA3B04-53110209)。
  2. 教育部補助113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47,628元(RA3348-47,628元-53110211)。
  3. 教育部補助113學年度國民中學生涯發展教育經費12,710元(RA3204-53110212)。
  4. 教育部補助113學年度活化教學與多元學習計畫經費113,870元(上期結轉48,870元及本期撥入65,000元-RA3260-53110214)。
  5. 教育部補助113學年度美感與設計課程創新計畫經費30,000元(RA3626-53110218)。
  6. 教育部補助113學年度跨領域美感教育卓越計畫經費19,792元(上期結轉11,792元及本期撥入8,000元-RA3625-53110219)。
  7. 教育部補助113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導彈性課程計畫經費29,095元(RA3285-53110227)。
  8. 教育部補助114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費10,206元(RA4907-53110228)。
  9. 教育部補助113學年度國中學生無力繳交代收代辦費7,000元(RA3356-53110311)。
  10. 教育部補助113學年度第2學期國中學校用書經費3,347元(RA4311-53110313)。
  11. 教育部補助113學年度本土語文及臺灣手語開課計畫經費274,031元(RA3253-53110314)。
  12. 教育部補助113學年度原住民族語協同人員計畫經費9,676元(RA3378-53110316)。
  13. 教育部補助113學年度第1學期本土語文國中教師及教學支援工作人員交通費9,000元(RA3337-53110317)。
  14. 教育部補助114年度教師協助學務輔導行政庶務工作經費15,593元(RA4944-53110319)。
  15. 教育部補助114年度防災校園建置計畫經費50,000元(RA4901-53110321)。
  16. 教育部補助114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課經費49,140元(RA4A63-53110A02)。
- 七、使用規費收入：校園場地開放等收入593,794元，較預計收入增加93,794元。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡10,283元、學生公物損壞賠償費用1,968元及水電冷氣補助費等6,079元，共計18,330元，較預計收入增加6,330元。
- 九、國民教育計畫：教師等113學年預借考績俟考績核定後辦理轉正。
- 十、一般行政管理計畫：行政經費覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：
  1. 其他：購置防火牆維護軟體授權1年21,000元及自然與英語等領域教師使用教學軟體授權1年9,000元，軟體費用共計30,000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 114 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				19,625,552	20,587,800	-962,248	-4.67
		累計數				196,824,705	219,671,378	-22,846,673	-10.40

## 資本資產明細表

中華民國 114 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			
<b>資產</b>	50,850,462	-38,245,984	2,623,066	2,692,685	-1,266,680	11,268,179	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,975,598	-6,258,807			-87,102	629,689	
房屋及建築							
機械及設備	26,942,061	-20,195,161	1,819,996	1,940,674	-936,968	5,689,254	
交通及運輸設備	1,538,167	-1,374,358		10,500	-38,268	115,041	
雜項設備	15,111,905	-10,417,658	803,070	612,516	-204,342	4,680,459	
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 114 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	282,731			128,995		153,736	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 114 年 9 月份

40501273-6

- 1.機械及設備：增加數計1,819,996元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦、平板電腦及大尺寸觸控顯示器設備等計1,306,800元。(3)撥入：教育局補助文山社區大學評鑑獎勵金購置不斷電系統、筆記型電腦及一般性補助款建置計費型電表設備等計365,496元。(4)受贈：應付代收款課後輔導經費購置電腦中心供電型交換器及大尺寸觸控顯示器設備等計147,700元。減少數計1,940,674元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢筆記型電腦設備等計1,940,674元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計10,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線麥克風設備計10,500元。
- 3.雜項設備：增加數計803,070元，變動原因為：(1)增置：圖書館典藏圖書設備等計197,000元。(3)撥入：一般性補助款購置冷氣機8臺設備349,989元。(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置冰箱一臺、冷氣機3臺及7年級增班置物櫃1組設備等計256,081元。減少數計612,516元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機設備等計612,516元。
- 4.電腦軟體：減少數計128,995元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年9月底止累計攤銷金額128,995元。

40501273-7

[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 114 年 9 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 其他 總計		1,515,000			1,515,000	1,515,000	1,503,800		1,503,800	99.26	-11,200	-0.74			99.26

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 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	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	購置防火牆維護軟體授權1年21,000元及自然與英語等領域教師使用教學軟體授權1年9,000元，軟體費用共計30,000元移列經常門電腦軟體服務費。		0.39
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	4,600,000		4,600,000	84,822	18,150		18,150	21.40	-66,672	-78.60			
541 遞延修繕房屋建築支出	4,600,000		4,600,000	84,822	18,150		18,150	21.40	-66,672	-78.60			
542 其他遞延支出											廊道改善工程管理費覈實支用。		0.39
總 計	4,630,000		4,630,000	114,822	18,150		18,150	15.81	-96,672	-84.19			

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	55,238,712	100.00	負 債	9,070,296	16.42
流動資產	40,125,634	72.64	流動負債	4,341,205	7.86
現金	27,014,335	48.90	應付款項	4,341,205	7.86
銀行存款	26,894,335	48.69	應付代收款	4,341,205	7.86
銀行存款-公庫存款	21,040,296	38.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,094,085	7.41	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,597,470	2.89	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,729,091	8.56
銀行存款-教育儲蓄	162,484	0.29	什項負債	4,729,091	8.56
戶			存入保證金	2,647,760	4.79
零用及週轉金	120,000	0.22	應付退休及離職金	2,081,280	3.77
應收款項	28,519	0.05	暫收及待結轉帳項	51	0.00
其他應收款	28,519	0.05	淨資產	46,168,416	83.58
預付款項	13,082,780	23.68	淨資產	46,168,416	83.58
預付費用	13,082,780	23.68	淨資產	46,168,416	83.58
長期貸墊款及準備金	2,709,473	4.91	累積餘額	22,905,675	41.47

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,709,473	4.91	本期賸餘	22,547,256	40.82
退休及離職準備金	2,081,280	3.77	淨資產調整數	715,485	1.30
其他準備金	628,193	1.14	合計：	55,238,712	
其他準備金-其他	628,193	1.14			
固定資產	11,114,443	20.12			
土地改良物	629,689	1.14			
土地改良物	6,975,598	12.63			
累計折舊-土地改良物	-6,345,909	-11.49			
機械及設備	5,689,254	10.30			
機械及設備	26,821,383	48.56			
累計折舊-機械及設備	-21,132,129	-38.26			
交通及運輸設備	115,041	0.21			
交通及運輸設備	1,527,667	2.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,412,626	-2.56			
雜項設備	4,680,459	8.47			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	15,302,459	27.70			
累計折舊-雜項設備	-10,622,000	-19.23			
無形資產	153,736	0.28			
無形資產	153,736	0.28			
電腦軟體	153,736	0.28			
其他資產	1,135,426	2.06			
什項資產	1,135,426	2.06			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,134,926	2.05			
代管資產	5,819,561,348	10,535.30			
代管資產-土地	5,816,746,000	10,530.20			
代管資產-房屋建築及設備	2,815,348	5.10			
應付代管資產	-5,819,561,348	-10,535.30			
合計：	55,238,712				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,257,768	225,129,340
徵收及依法分配收入		3,000
違規罰款收入		3,000
勞務收入		16,200
服務收入		16,200
財產收益	9,029	58,683
財產孳息收入	8,000	16,891
廢舊物品售價收入		95
財產交易利益	1,029	41,697
政府撥入收入	25,077,581	224,035,552
公庫撥款收入	25,077,581	223,229,581
政府其他撥入收入		805,971
規費收入	152,412	593,794
使用規費收入	152,412	593,794
其他收入	18,746	422,111
受贈收入	14,700	403,781
雜項收入	4,046	18,330
支出	20,256,989	202,582,084
人事支出	19,122,177	190,797,424
人事支出	19,122,177	190,797,424
業務支出	668,782	7,619,806
業務支出	668,782	7,619,806
獎補助支出	27,000	79,000
其他獎補助	27,000	79,000
財產損失		25,646
財產交易損失		25,646
折舊、折耗及攤銷	434,030	3,933,719
固定資產折舊	423,965	3,804,724
無形資產攤銷	10,065	128,995
其他支出	5,000	126,489
其他支出	5,000	126,489

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）	5,000,779	22,547,256
期初淨資產		22,905,675
解繳公庫		
淨資產調整數	71,997	715,485
期末淨資產		46,168,416

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 114 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	224,725,559	403,781	225,129,340	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	16,200		16,200	勞務收入
財產收入	58,683		58,683	財產收益
政府撥入收入	224,035,552		224,035,552	政府撥入收入
規費收入	593,794		593,794	規費收入
其他收入	18,330	403,781	422,111	其他收入
基金用途	200,126,519	2,455,565	202,582,084	支出
用人費用	190,797,424		190,797,424	人事支出
服務費用	4,619,001	3,000,805	7,619,806	業務支出
材料及用品費	1,219,972	-1,219,972		
租金、償債、利息及相關手續費	18,150	-18,150		
稅捐及規費(強制費)	470	-470		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,762,213	-1,762,213		
捐助、補助與獎助	79,000		79,000	獎補助支出
資產短絀		25,646	25,646	財產損失
		3,933,719	3,933,719	折舊、折耗及攤銷
其他	108,339	18,150	126,489	其他支出
遞延支出	18,150	-18,150		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,503,800	-1,503,800		
本期賸餘(短絀)	24,599,040	-2,051,784	22,547,256	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
		715,485	715,485	淨資產調整數
期末基金餘額	34,900,237	11,268,179	46,168,416	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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150萬3,800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」461萬9,001元與會計科目「業務支出」761萬9,806元間之調整數300萬805元，係「材料及用品費」121萬9,972元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,150元、稅捐及規費(強制費)470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)176萬2,213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40萬3,781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」393萬3,719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」2萬5,646元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬8,339元與會計科目「其他支出」12萬6,489元間之調整數1萬8,150元，係「遞延支出」1萬8,150元。

2. 會計科目「淨資產調整數」71萬5,485元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。