

4-0501274

# 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 106 年 8 月份

主辦會計人員 陳秀玉

會計室主任 陳秀玉

機關長官

林志忠

臺北市立景興國民中學校長 林志忠

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學

40501274-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>法 定 預 算 數 | 本 月 份      |            |             |           | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 |             |             |          |
|-----------|-----|--------------------|------------|------------|-------------|-----------|-----------------------|-------------|-------------|----------|
| 名 稱       | 編 號 |                    | 實 際 數      | 預 算 數      | 比 較 增 減 (一) |           | 實 際 數                 | 預 算 數       | 比 較 增 減 (一) |          |
|           |     |                    |            |            | 金 額         | %         |                       |             | 金 額         | %        |
| 基金來源      | 4   | 226,818,743        | 22,231,441 | 22,302,642 | -71,201     | -0.32     | 178,287,568           | 176,117,448 | 2,170,120   | 1.23     |
| 勞務收入      | 43  | 97,500             |            | 40,000     | -40,000     | -100.00   | 29,500                | 97,500      | -68,000     | -69.74   |
| 服務收入      | 431 | 97,500             |            | 40,000     | -40,000     | -100.00   | 29,500                | 97,500      | -68,000     | -69.74   |
| 財產收入      | 45  | 506,948            | 3,607      | 40,579     | -36,972     | -91.11    | 230,656               | 324,632     | -93,976     | -28.95   |
| 財產處分收入    | 451 | 20,000             |            |            |             |           | 6,500                 |             | 6,500       |          |
| 其他財產收入    | 45Y | 486,948            | 3,607      | 40,579     | -36,972     | -91.11    | 224,156               | 324,632     | -100,476    | -30.95   |
| 政府撥入收入    | 46  | 226,103,995        | 22,222,063 | 22,222,063 |             |           | 177,991,160           | 175,695,316 | 2,295,844   | 1.31     |
| 公庫撥款收入    | 462 | 226,103,995        | 22,222,063 | 22,222,063 |             |           | 175,736,391           | 175,695,316 | 41,075      | 0.02     |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    |            |            |             |           | 2,254,769             |             | 2,254,769   |          |
| 其他收入      | 4Y  | 110,300            | 5,771      |            | 5,771       |           | 36,252                |             | 36,252      |          |
| 雜項收入      | 4YY | 110,300            | 5,771      |            | 5,771       |           | 36,252                |             | 36,252      |          |
| 基金用途      | 5   | 238,596,868        | 12,324,424 | 22,484,253 | -10,159,829 | -45.19    | 172,308,362           | 188,077,184 | -15,768,822 | -8.38    |
| 國民教育計畫    | 53  | 199,421,775        | 10,593,385 | 20,446,442 | -9,853,057  | -48.19    | 152,726,604           | 164,963,873 | -12,237,269 | -7.42    |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 27,577,269         | 1,683,266  | 1,856,200  | -172,934    | -9.32     | 17,735,165            | 21,128,900  | -3,393,735  | -16.06   |
| 建築及設備計畫   | 5M  | 11,597,824         | 47,773     | 181,611    | -133,838    | -73.69    | 1,846,593             | 1,984,411   | -137,818    | -6.95    |
| 購置固定資產    |     | 11,561,824         | 47,773     | 181,611    | -133,838    | -73.69    | 1,846,593             | 1,984,411   | -137,818    | -6.95    |
| 其他        |     | 36,000             |            |            |             |           |                       |             |             |          |
| 本期賸餘(短絀一) | 6   | -11,778,125        | 9,907,017  | -181,611   | 10,088,628  | -5,555.08 | 5,979,206             | -11,959,736 | 17,938,942  | -149.99  |
| 期初基金餘額    | 71  | 13,182,997         |            |            |             |           | 25,405,212            | 13,182,997  | 12,222,215  | 92.71    |
| 解繳市庫      |     |                    |            |            |             |           |                       |             |             |          |
| 期末基金餘額    | 72  | 1,404,872          |            |            |             |           | 31,384,418            | 1,223,261   | 30,161,157  | 2,465.64 |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之二十以上之增減原因說明：一、服務收入：教師甄選報名費依實際發生數入帳。二、財產處分收入：財產報廢變賣依實際發生數入帳。三、其他財產收入：場地開放使用費依實際發生數入帳。四、公庫撥款收入：低收及中低收入戶等國中學生教科書41,075元。五、政府其他撥入收入：公立國中調整特教教師授課節數經費及特教班導師費自上年結轉15,258元、學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費131,760元、國中小學無力繳交代收代辦費9,384元、1-7月普通班調整教師授課節數經費1,939,894元、國中小調整教師授課節數及導師費補助經費120,088元、106年性平資源中心友善校園與輔導工作38,385元。六、雜項收入：學生證補卡費及簡訊服務費、依實際發生數入帳及退還105年電改工程(三)溢繳首期空汙費、廠商違約罰款、領回轉發利息收入。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

## 平衡表

中華民國106年8月31日

單位：新臺幣元

| 資產                |        | 金額            | %      | 負債及基金餘額  |      | 金額            | %     |
|-------------------|--------|---------------|--------|----------|------|---------------|-------|
| 科目名稱              | 編號     |               |        | 科目名稱     | 編號   |               |       |
| 資產                | 1      | 3,929,308,016 | 100.00 | 負債       | 2    | 3,897,923,598 | 99.20 |
| 流動資產              | 11     | 40,468,138    | 1.03   | 流動負債     | 21   | 5,465,931     | 0.14  |
| 現金                | 111    | 40,068,138    | 1.02   | 應付款項     | 212  | 5,465,931     | 0.14  |
| 庫存現金              | 1111   | 0             | 0.00   | 應付代收款    | 2123 | 5,465,931     | 0.14  |
| 銀行存款              | 1112   | 39,918,138    | 1.02   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-市庫存款         | 1112-1 | 30,779,946    | 0.78   | 其他負債     | 22   | 3,892,457,667 | 99.06 |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 6,500,184     | 0.17   | 什項負債     | 221  | 3,892,457,667 | 99.06 |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 2,306,082     | 0.06   | 存入保證金    | 2211 | 3,716,175     | 0.09  |
| 銀行存款-教育儲蓄戶        | 1112-8 | 331,926       | 0.01   | 應付退休及離職金 | 2213 | 4,942,933     | 0.13  |
| 零用及週轉金            | 1113   | 150,000       | 0.00   | 應付代管資產   | 2214 | 3,883,798,559 | 98.84 |
| 預付款項              | 115    | 400,000       | 0.01   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0             | 0.00  |
| 預付費用              | 1154   | 400,000       | 0.01   | 基金餘額     | 3    | 31,384,418    | 0.80  |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12     | 4,997,405     | 0.13   | 基金餘額     | 31   | 31,384,418    | 0.80  |
|                   |        |               |        | 基金餘額     | 311  | 31,384,418    | 0.80  |
|                   |        |               |        | 累積餘額     | 3111 | 25,405,212    | 0.65  |
|                   |        |               |        | 本期騰餘     | 3112 | 5,979,206     | 0.15  |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

## 平衡表

中華民國106年8月31日

單位：新臺幣元

| 資產           |        | 金額            | %     | 負債及基金餘額 |    | 金額            | % |
|--------------|--------|---------------|-------|---------|----|---------------|---|
| 科目名稱         | 編號     |               |       | 科目名稱    | 編號 |               |   |
| 準備金          | 124    | 4,997,405     | 0.13  | 合計：     |    | 3,929,308,016 |   |
| 退休及離職準備金     | 1241   | 4,942,933     | 0.13  |         |    |               |   |
| 其他準備金        | 124Y   | 54,472        | 0.00  |         |    |               |   |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 54,472        | 0.00  |         |    |               |   |
| 其他資產         | 13     | 3,883,842,473 | 98.84 |         |    |               |   |
| 什項資產         | 131    | 3,883,842,473 | 98.84 |         |    |               |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 43,914        | 0.00  |         |    |               |   |
| 代管資產         | 1316   | 3,883,798,559 | 98.84 |         |    |               |   |
| 代管資產-土地改良物   | 1316-0 | 2,520,000     | 0.06  |         |    |               |   |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 3,737,543,139 | 95.12 |         |    |               |   |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 143,735,420   | 3.66  |         |    |               |   |
| 合計：          |        | 3,929,308,016 |       |         |    |               |   |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>累計數 | 數 量   |       |       | 金 額         |             |         |
|--------|----|-----------------|-------|-------|-------|-------------|-------------|---------|
| 名 稱    | 單位 |                 | 實 際 數 | 預 算 數 | 占預算數% | 實 際 數       | 預 算 數       | 增減(—) % |
| 國民教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 10,593,385  | 20,446,442  | -48.19  |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 152,726,604 | 164,963,873 | -7.42   |
| 合 計    |    | 本月數             |       |       |       | 10,593,385  | 20,446,442  | -48.19  |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 152,726,604 | 164,963,873 | -7.42   |

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 期 初 餘 額    | 截至本月增加    | 截至本月減少    | 期 末 餘 額    | 說 明  | 說 明<br>(接受贈與或其它) |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|--|------------------|
| 資 產        | 37,021,446 | 3,201,715 | 1,849,951 | 38,373,210 |  | 1,402,895        |
| 非理財目的之長期投資 |            |           |           |            |  |                  |
| 土地         |            |           |           |            |  |                  |
| 土地改良物      |            |           |           |            |  |                  |
| 房屋及建築      |            |           |           |            |  |                  |
| 機械及設備      | 23,663,822 | 2,368,220 | 1,271,631 | 24,760,411 | 1. 教育局撥入網路交換器1臺10,900元。 2. 教育局撥入資料儲存收集器各1臺74,720元。<br>3. 105(一)第八節課輔支應教學用數位攝影機1架16,800元。 4. 南湖國小撥入教育局委託採購充電機及個人電腦各1臺99,995元。 5. 教育局撥入網路交換器28臺415,470元。<br>6. 資訊一般性補助款支應106年語言教室桌上型電腦主機20臺440,000元。 7. 報廢機械及設備1,271,631元。 | 1,057,885        |

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 月份

單位:新臺幣元

| 項 目     | 期 初 餘 額    | 截至本月增加  | 截至本月減少  | 期 末 餘 額    | 說 明  | 說 明<br>(接受贈與或其它) |
|---------|------------|---------|---------|------------|--|------------------|
| 交通及運輸設備 | 1,304,524  |         | 81,000  | 1,223,524  | 報廢交通及運輸設備81,000元。  |                  |
| 什項設備    | 11,936,000 | 833,495 | 497,320 | 12,272,175 | 1. 105(二)第八節課輔支應管樂團馬林巴木琴1臺154,360元。<br>2. 105(二)第八節課輔支應藝文領域教學用10+11吋康加鼓附架1個15,750元。 3. 管樂團捐款支應換購長號及上低音號各1支75,000元。 4. 管樂團捐款支應換購Bbb調低音號1支99,900元。<br>5報廢什項設備497,320元。 | 345,010          |
| 購建中固定資產 |            |         |         |            |  |                  |
| 電腦軟體    | 117,100    |         |         | 117,100    | 電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。  |                  |
| 權利      |            |         |         |            |  |                  |
|         |            |         |         |            |  |                  |
|         |            |         |         |            |  |                  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |     |         |   | 差異或落<br>後原因                      | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----|---------|---|----------------------------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 實際執行數     |           |           |     | 比較增減(一) |   |                                  |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %   | 金額      | % |                                  |          |
| 土地      |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |     |         |   |                                  |          |
| 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   |                 | 1,314,000        |                 |     | 1,314,000 | 1,314,000       | 1,310,335 |           | 1,310,335 | 100 | -3,665  | 0 |                                  |          |
| 機械及設備   |                 | 1,314,000        |                 |     | 1,314,000 | 1,314,000       | 1,310,335 |           | 1,310,335 | 100 | -3,665  | 0 | 類單眼數位相機結餘665元，網路及資訊周邊設備結餘3,000元。 |          |
| 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 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |     |         |   |                                  |          |
| 什項設備    |                 | 488,800          |                 |     | 488,800   | 488,800         | 488,485   |           | 488,485   | 100 | -315    | 0 |                                  |          |
| 什項設備    |                 | 488,800          |                 |     | 488,800   | 488,800         | 488,485   |           | 488,485   | 100 | -315    | 0 | 冰箱結餘315元。                        |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |     |         |   |                                  |          |
| 總計      |                 | 1,802,800        |                 |     | 1,802,800 | 1,802,800       | 1,798,820 |           | 1,798,820 | 100 | -3,980  | 0 |                                  |          |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。



購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |          |        | 差異或落後原因  | 改進措施 |
|-----------------------|-----------|---------|-----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|----------|--------|--|------|
|                       | 合計<br>(1) | 以前年度保留數 | 本年度法定預算數  |                | 實際執行數             |          |            |              | 比較增減(一)  |        |  |      |
|                       |           |         |           |                | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額       | %      |  |      |
| 52 購置無形資產             | 36,000    |         | 36,000    |                |                   |          |            |              |          |        |  |      |
| 521 購置電腦軟體            | 36,000    |         | 36,000    |                |                   |          |            |              |          |        |  |      |
| 522 購置權利              |           |         |           |                |                   |          |            |              |          |        |  |      |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用) | 9,759,024 |         | 9,759,024 | 181,611        | 47,773            | 26.31    | 47,773     |              | -133,838 | -73.69 |  |      |
| 581 遞延修繕房屋建築支         | 9,759,024 |         | 9,759,024 | 181,611        | 47,773            | 26       | 47,773     |              | -133,838 | -74    | 大成樓莊敬樓屋頂防漏、活動中心1樓游泳池盥洗室及2-3樓廁所整修工程已分配未執行數133,838元為工程管理費，目前陸續執行中。 |      |
| 582 其他遞延支出            |           |         |           |                |                   |          |            |              |          |        |  |      |
| 總計                    | 9,795,024 |         | 9,795,024 | 181,611        | 47,773            | 26.31    | 47,773     |              | -133,838 | -73.69 |  |      |