

4-0501274

臺北市府教育局主管

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 107 年 12 月份

主辦會計人員 陳秀玉  機關長官 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 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | | 本 年 度 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 | 230,076,238 | 10,346 | 8,200 | 2,146 | 26.17 | 237,834,049 | 230,076,238 | 7,757,811 | 3.37 |
| 勞務收入 | 43 | 119,500 | | | | | 83,400 | 119,500 | -36,100 | -30.21 |
| 服務收入 | 431 | 119,500 | | | | | 83,400 | 119,500 | -36,100 | -30.21 |
| 財產收入 | 45 | 511,604 | 25,783 | | 25,783 | | 276,033 | 511,604 | -235,571 | -46.05 |
| 財產處分收入 | 451 | 20,000 | | | | | 6,550 | 20,000 | -13,450 | -67.25 |
| 利息收入 | 454 | | -37 | | -37 | | 28 | | 28 | |
| 其他財產收入 | 45Y | 491,604 | 25,820 | | 25,820 | | 269,455 | 491,604 | -222,149 | -45.19 |
| 政府撥入收入 | 46 | 229,087,775 | -16,680 | 8,200 | -24,880 | -303.41 | 237,334,838 | 229,087,775 | 8,247,063 | 3.60 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 229,087,775 | 8,200 | 8,200 | | | 237,027,554 | 229,087,775 | 7,939,779 | 3.47 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | -24,880 | | -24,880 | | 307,284 | | 307,284 | |
| 其他收入 | 4Y | 357,359 | 1,243 | | 1,243 | | 139,778 | 357,359 | -217,581 | -60.89 |
| 雜項收入 | 4YY | 357,359 | 1,243 | | 1,243 | | 139,778 | 357,359 | -217,581 | -60.89 |
| 基金用途 | 5 | 240,465,853 | 14,200,197 | 8,200 | 14,191,997 | 173,073.13 | 247,258,842 | 240,465,853 | 6,792,989 | 2.82 |
| 國民教育計畫 | 53 | 197,387,380 | 4,677,928 | | 4,677,928 | | 200,682,289 | 197,387,380 | 3,294,909 | 1.67 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 26,462,163 | 1,191,404 | 8,200 | 1,183,204 | 14,429.32 | 23,492,951 | 26,462,163 | -2,969,212 | -11.22 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 16,616,310 | 8,330,865 | | 8,330,865 | | 23,083,602 | 16,616,310 | 6,467,292 | 38.92 |
| 購置固定資產 | | 16,580,310 | 8,330,865 | | 8,330,865 | | 23,058,602 | 16,580,310 | 6,478,292 | 39.07 |
| 其他 | | 36,000 | | | 25,000 | | 36,000 | | -11,000 | -30.56 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -10,389,615 | -14,189,851 | | -14,189,851 | | -9,424,793 | -10,389,615 | 964,822 | -9.29 |
| 期初基金餘額 | 71 | 13,627,087 | | | | | 23,655,916 | 13,627,087 | 10,028,829 | 73.59 |
| 解繳市庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 3,237,472 | | | | | 14,231,123 | 3,237,472 | 10,993,651 | 339.58 |

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費、暑期游泳訓練營收入依實際發生數入帳。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣依實際發生數入帳。
- 三、利息收入：公庫存款利息、離職儲金公付部分解約利息依實際發生數覈實入帳。
- 四、其他財產收入：場地開放使用費依實際發生數入帳。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助款併決算辦理。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助款併決算辦理。
- 七、雜項收入：數位學生證補卡費、簡訊服務費、廠商違約罰款依實際發生數入帳、收退還(106)活動中心1樓游泳池盥洗室整修工程末期空汙費、104自強樓廁所整修工程採購案保固金因廠商解散先行以預算外收入繳庫。
- 八、國民教育計畫：依實際支用數覈實支付。
- 九、一般行政管理計畫：依實際支用數覈實支付。
- 九、購置固定資產：
 - (一)專科教室環境改善工程：教育局補助款併決算辦理。
 - (二)圖書館精進工程：教育局補助款併決算辦理。
- 十、其他：購置防毒軟體續約1年8,400元，移列電子計算機軟體服務費。

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107年12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 | 3,813,434,108 | 100.00 | 負債 | 2 | 3,799,202,985 | 99.63 |
| 流動資產 | 11 | 19,898,407 | 0.52 | 流動負債 | 21 | 3,588,931 | 0.09 |
| 現金 | 111 | 19,883,888 | 0.52 | 應付款項 | 212 | 3,588,931 | 0.09 |
| 庫存現金 | 1111 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 2123 | 3,152,637 | 0.08 |
| 銀行存款 | 1112 | 19,883,888 | 0.52 | 應付費用 | 2125 | 436,294 | 0.01 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 14,648,426 | 0.38 | 其他負債 | 22 | 3,795,614,054 | 99.53 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 4,870,843 | 0.13 | 什項負債 | 221 | 3,795,614,054 | 99.53 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 2,612,452 | 0.07 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 364,619 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 5,179,363 | 0.14 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 2214 | 3,787,822,239 | 99.33 |
| 預付款項 | 115 | 14,519 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 1154 | 14,519 | 0.00 | 基金餘額 | 3 | 14,231,123 | 0.37 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 5,183,835 | 0.14 | 基金餘額 | 31 | 14,231,123 | 0.37 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 14,231,123 | 0.37 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 23,655,916 | 0.62 |
| | | | | 本期短絀 | 3113 | -9,424,793 | -0.25 |

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107年12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 | 5,183,835 | 0.14 | 合計： | | 3,813,434,108 | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 5,179,363 | 0.14 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 4,472 | 0.00 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 4,472 | 0.00 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 3,788,351,866 | 99.34 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 3,788,351,866 | 99.34 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 529,627 | 0.01 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 3,787,822,239 | 99.33 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 25,200 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 3,713,569,839 | 97.38 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 67,699,200 | 1.78 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 6,528,000 | 0.17 | | | | |
| 合計： | | 3,813,434,108 | | | | | |

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

40501274-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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 | | | | 4,677,928 | 0 | 4,677,928 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 200,682,289 | 197,387,380 | 3,294,909 | 1.67 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 4,677,928 | 0 | 4,677,928 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 200,682,289 | 197,387,380 | 3,294,909 | 1.67 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|---|--------------|---|-----------|---------|--|------------|---------------|------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 資產 非理財目的之長期投資 土地 土地改良物 房屋及建築 | 35,050,611 | | 5,986,656 | 137,357 | -28,037,226 | 12,862,684 | 4,035,589 | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|-------|--------------|---|-----------|-----|--|-----------|---------------|--|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 機械及設備 | 22,046,942 | | 3,450,331 | | -17,229,994 | 8,267,279 | 1,957,764 | 1.中正國中撥入教育局「106學年度行動學習智慧教學採購案」委託採購同步充電車3具共137,931元、平板電腦90臺共975,150元、筆記型電腦1臺共30,038元。 2.106學年寒假輔導費支應學習教室(4)電子白板1臺19,000元。 3.教育部一般性補助購置資訊設備採購筆記型電腦14台336,700元。 4.106學年第二學期課業輔導費支應分組教室電子記憶白板6臺114,000元。 5.教育局補助107年圖書館精進方案購置流明投影機1臺48,000元。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|---------|--------------|---|---------|-----|--|---------|---------------|--|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,205,524 | | 133,500 | | -917,210 | 421,814 | 133,500 | 6.龍門國中撥入「107年 度國中小單槍投影機聯 合採購設備」委託採 購LCD超短焦燈泡投影 機8部共215,960元、雷 射混光投影機3部 共80,985元。 1.106學年第一學期課業 輔導費支應物理教 室(2)電視式教板(觸控電 視)1式88,000元。 2.106學年寒假輔導費支 應戶外活動用無線麥克 風喊話器1台13,500元。 3.107學年第一學期課業 輔導費支應圖書館雙頻 無線麥克 風1支14,500元、綜合擴 大機1部17,500元。 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|------|--------------|---|-----------|-----|--|-----------|---------------|---|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 雜項設備 | 11,659,045 | | 2,364,825 | | -9,890,022 | 4,133,848 | 1,931,325 | 1.106學年第一學期課業 輔導費支應物理教 室(2)開閉式黑 板1個39,000元。 2.106學年第一學期課業 輔導費支應格致樓4樓教 室(原設備組倉庫)冷氣 機1台37,477元。 3.106學年寒假輔導費支 應機房冷氣 機1台23,127元、分組學 習(三)教室冷 氣1台33,177元。 4.教育部補助購置冷氣 機16台708,345元。 5.教育部補助購置專科 教室冷氣 機3台129,999元。 6.106學年第二學期課業 輔導費支應分組教室三 片開閉室黑 |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|-----|--------------|---|-------|-----|--|------|---------------|---|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| | | | | | | | | 板6個114,000元。 7.管樂團發展捐款支應 購置粗管上低音 號1個54,000元、小鼓附 架1個15,000元。 8.106學年第二學期課業 輔導費、107學年第一學 期課業輔導費、暑假輔 導費支應分組教室冷 氣9台347,400元。 9.107學年第一學期課業 輔導費支應分組教室冷 氣2台77,200元。 10.教育局補助107年圖 書館精進方案購置電動 銀 幕120吋1面12,600元、 冷氣機6台321,000元。 11.106學年寒假輔導費 支應分組學習(二)教室開 關式黑板1個19,000元。 |

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 舉債數 | 以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價 | 本年度變動 | | 本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 接受贈與 或其他金額 | 備註說明 |
|------------------|--------------|---|--------|---------|--|--------|---------------|--|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | | |
| 購建中固定資產 軟體 | 139,100 | | 38,000 | 137,357 | | 39,743 | 13,000 | 1.電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定管 理。 2.106學年寒假輔導費支 應校網系統授 權1式13,000元。 3.因不使用而減損之軟 體金額共計28,000元。 4.截至107年12月止累計 攤銷金額109,357元。 |
| 權利 遞耗資產 其他 | | | | | | | | |
| 負債 長期債務 | | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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 | 執行情形 | | | | | | 差異或落 後原因 | 改進 措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|----|---------|----|---|----------|
| | 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 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(一) | | | |
| | | | | | | | 實支數 | 應付 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 | | 1,500,600 | | | 1,500,600 | 1,500,600 | 1,492,567 | | 1,492,567 | 99 | -8,033 | -1 | 1. 特教班類單眼數位相機節餘款475元。 2. 資訊週邊設備(電腦專案計畫)節餘款5,800元。 3. 校園優質化工程投影機節餘款1,758元。 | |
| 機械及設備 | | 1,500,600 | | | 1,500,600 | 1,500,600 | 1,492,567 | | 1,492,567 | 99 | -8,033 | -1 | | |
| 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 | | 457,500 | | | 457,500 | 457,500 | 433,500 | | 433,500 | 95 | -24,000 | -5 | | |
| 雜項設備 | | 457,500 | | | 457,500 | 457,500 | 433,500 | | 433,500 | 95 | -24,000 | -5 | | |

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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 | 執行情形 | | | | | | 差異或落 後原因 | 改進 措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|----|---------|----|-------------|----------|
| | 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 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(一) | | | |
| | | | | | | | 實支數 | 應付 未付數 | 合計 | % | 金額 | % | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,958,100 | | | 1,958,100 | 1,958,100 | 1,926,067 | | 1,926,067 | 98 | -32,033 | -2 | | |

※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 107 年 12 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 |
|-----------------------|------------|---------|------------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|-----------|--------|---|------|
| | 合計 (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 (3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數 (4) | 應付未付數 (5) | 金額 | % | | |
| 52 購置無形資產 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 25,000 | 69.44 | 25,000 | | -11,000 | -30.56 | 購置全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,400元，移列電子計算機軟體服務費、餘依學校軟體更版或維護時間依序執行採購。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 25,000 | 69 | 25,000 | | -11,000 | -31 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用) | 14,622,210 | | 14,622,210 | 14,622,210 | 21,132,535 | 144.52 | 21,132,535 | | 6,510,325 | 44.52 | | |
| 581 遞延修繕房屋建築費 | 14,622,210 | | 14,622,210 | 14,622,210 | 21,132,535 | 145 | 21,132,535 | | 6,510,325 | 45 | | |
| 582 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | 1.專科教室環境改善工程係教育局補助款併決算辦理。 2.圖書館精進工程係教育局補助款併決算辦理。 | |
| 總計 | 14,658,210 | | 14,658,210 | 14,658,210 | 21,157,535 | 144.34 | 21,157,535 | | 6,499,325 | 44.34 | | |

1.專科教室環境改善工程(統籌款)，教育局107年5月2日北市教中字第10733934400號函，金額3,433,704元。

2.學校優質圖書館精進工程(統籌款)，教育局107年9月20日北市教工字第1076043113號函，金額3,281,185元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景興國民中學
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國107年12月31日

單位:新台幣元

| 機關平衡表帳面餘額 | 支付科對帳單餘額 | 平衡表減支付科差額 | 差異原因說明 |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 14,648,426 | 14,652,898 | -4,472 | 係因含其他準備金-其他4,472元 |

製表：組長侯叔妙

單位主管 曾德民

主辦會計 陳秀玉

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
 銀行存款-保管款調節表
 中華民國107年12月31日

單位:新台幣元

| 機關平衡表帳面餘額 | 支付科對帳單餘額 | 平衡表減支付科差額 | 差異原因說明 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 4,870,843 | 4,870,843 | 0 | |

製表： 細長侯叔妙

單位主管： 曾德民

主辦會計： 陳秀玉

校長： 林志忠