

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 108 年 2 月份

主辦會計人員 陳秀玉  機關長官 林志忠 

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 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 | 235,581,000 | 18,865,012 | 18,869,800 | -4,788 | -0.03 | 69,004,078 | 69,031,300 | -27,222 | -0.04 |
| 勞務收入 | 43 | 119,000 | | | | | 1,200 | 4,000 | -2,800 | -70.00 |
| 服務收入 | 431 | 119,000 | | | | | 1,200 | 4,000 | -2,800 | -70.00 |
| 財產收入 | 45 | 344,000 | 921 | 10,000 | -9,079 | -90.79 | 63,592 | 94,000 | -30,408 | -32.35 |
| 財產處分收入 | 451 | 8,000 | | | | | | 4,000 | -4,000 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 45Y | 336,000 | 921 | 10,000 | -9,079 | -90.79 | 63,592 | 90,000 | -26,408 | -29.34 |
| 政府撥入收入 | 46 | 235,058,000 | 18,859,800 | 18,859,800 | | | 68,933,300 | 68,933,300 | | |
| 公庫撥款收入 | 462 | 235,058,000 | 18,859,800 | 18,859,800 | | | 68,933,300 | 68,933,300 | | |
| 其他收入 | 4Y | 60,000 | 4,291 | | 4,291 | | 5,986 | | 5,986 | |
| 雜項收入 | 4YY | 60,000 | 4,291 | | 4,291 | | 5,986 | | 5,986 | |
| 基金用途 | 5 | 245,610,000 | 16,358,989 | 18,869,800 | -2,510,811 | -13.31 | 58,621,965 | 69,031,300 | -10,409,335 | -15.08 |
| 國民教育計畫 | 53 | 205,970,000 | 14,530,209 | 16,745,600 | -2,215,391 | -13.23 | 52,068,573 | 61,023,132 | -8,954,559 | -14.67 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 26,629,000 | 1,718,884 | 1,999,200 | -280,316 | -14.02 | 6,443,496 | 7,883,168 | -1,439,672 | -18.26 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 13,011,000 | 109,896 | 125,000 | -15,104 | -12.08 | 109,896 | 125,000 | -15,104 | -12.08 |
| 購建固定資產 | | 12,975,000 | 109,896 | 125,000 | -15,104 | -12.08 | 109,896 | 125,000 | -15,104 | -12.08 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -10,029,000 | 2,506,023 | | 2,506,023 | | 10,382,113 | | 10,382,113 | |
| 期初基金餘額 | 71 | 13,266,000 | | | | | 14,231,123 | 13,266,000 | 965,123 | 7.28 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 3,237,000 | | | | | 24,613,236 | 13,266,000 | 11,347,236 | 85.54 |

※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：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、雜項收入：學生證補卡費依實際發生數入帳。五、國民教育計畫：人員維持費實際支用數較預估數少。六、一般行政管理計畫：人員維持費實際支用數較預估數少。七、購置固定資產：係購置雜項設備節餘款。

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108年2月28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 | 3,791,502,238 | 100.00 | 負債 | 2 | 3,766,889,002 | 99.35 |
| 流動資產 | 11 | 30,721,424 | 0.81 | 流動負債 | 21 | 4,034,857 | 0.11 |
| 現金 | 111 | 30,261,424 | 0.80 | 應付款項 | 212 | 4,034,857 | 0.11 |
| 庫存現金 | 1111 | 0 | 0.00 | 應付代收款 | 2123 | 4,034,857 | 0.11 |
| 銀行存款 | 1112 | 30,111,424 | 0.79 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 23,998,764 | 0.63 | 其他負債 | 22 | 3,762,854,145 | 99.24 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 5,125,848 | 0.14 | 什項負債 | 221 | 3,762,854,145 | 99.24 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 602,515 | 0.02 | 存入保證金 | 2211 | 2,762,636 | 0.07 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 384,297 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 5,249,669 | 0.14 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 150,000 | 0.00 | 應付代管資產 | 2214 | 3,754,841,840 | 99.03 |
| 預付款項 | 115 | 460,000 | 0.01 | 基金餘額 | 3 | 24,613,236 | 0.65 |
| 預付費用 | 1154 | 460,000 | 0.01 | 基金餘額 | 31 | 24,613,236 | 0.65 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 5,254,141 | 0.14 | 基金餘額 | 311 | 24,613,236 | 0.65 |
| | | | | 累積餘額 | 3111 | 14,231,123 | 0.38 |
| | | | | 本期騰餘 | 3112 | 10,382,113 | 0.27 |
| | | | | 合計： | | 3,791,502,238 | |

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108年2月28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 | 5,254,141 | 0.14 | | | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 5,249,669 | 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 | 3,755,526,673 | 99.05 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 3,755,526,673 | 99.05 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 684,833 | 0.02 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 3,754,841,840 | 99.03 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 25,200 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 3,681,020,646 | 97.09 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 67,267,994 | 1.77 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 6,528,000 | 0.17 | | | | |
| 合計： | | 3,791,502,238 | | | | | |

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 108 年 2 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 | | | | 14,530,209 | 16,745,600 | -2,215,391 | -13.23 |
| | | 累計數 | | | | 52,068,573 | 61,023,132 | -8,954,559 | -14.67 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 14,530,209 | 16,745,600 | -2,215,391 | -13.23 |
| | | 累計數 | | | | 52,068,573 | 61,023,132 | -8,954,559 | -14.67 |

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 | |
|------------|--------------|---|------------|----|---------|----|--|------------|----|--------------|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | 主要增減 原因說明 |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 資產 | | | | | | | | | | |
| 非理財目的之長期投資 | 40,899,910 | -28,037,226 | 109,896 | | 330,940 | | -481,786 | 12,159,854 | | |
| 土地 | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 25,497,273 | -17,229,994 | | | | | -627,390 | 7,639,889 | | |
| 交通及運輸設備 | 1,339,024 | -917,210 | | | | | -14,888 | 406,926 | | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501274-6

中華民國 108 年 2 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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|---------|--------------|---|------------|-----|---------|-----|---|--|-----------|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 雜項設備 | 14,023,870 | -9,890,022 | 109,896 | (1) | 328,000 | (5) | 1.預算購置飲水 機4台 共74,976元、冰 箱2台 共34,920元。2.依 107年8月31日北 市財產字 第1076025263號 函報廢冷氣 機14台 共328,000元。 | 160,492 | 4,076,236 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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 | 本年度截至本月份變動 | | | | 主要增減 原因說明 | 本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數 | 期末餘額 | 備註 |
|------|--------------|---|------------|----|-------|------|---|--|---|----|
| | | | 增加 | | 減少 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 電腦軟體 | 39,743 | | | | 2,940 | (11) | 減少數 計2,940元，變動 原因為：(1)無形 資產攤銷：截 至108年2月止累 計攤銷金 額2,940元。 | 36,803 | 1電腦軟體不 列入財產管理 系統，另依規 定管理。2截 至108年2月止 累計攤銷金 額2,940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

40501274-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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 | | 累計執行數 | | | | 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 | | 2,284,500 | | | 2,284,500 | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 2,284,500 | | | 2,284,500 | | | | | | | | | |
| 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 | | 688,500 | | | 688,500 | 125,000 | 109,896 | | 109,896 | 88 | -15,104 | -12 | | |
| 雜項設備 | | 688,500 | | | 688,500 | 125,000 | 109,896 | | 109,896 | 88 | -15,104 | -12 | 1. 購置飲水機節餘款24元。 2. 購置冰箱節餘款15,080元。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,973,000 | | | 2,973,000 | 125,000 | 109,896 | | 109,896 | 88 | -15,104 | -12 | | |

※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。

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 108 年 2 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 | | 累計執行數 | | | | 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 | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 10,002,000 | | 10,002,000 | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 10,002,000 | | 10,002,000 | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 10,038,000 | | 10,038,000 | | | 0.00 | | | | 0.00 | | |

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108年02月28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 |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 23,998,764 | 24,003,236 | -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：會計室主任陳秀玉

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108年02月28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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 5,125,848 | 5,125,848 | 0 | |

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