

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 4 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 108 年 4 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	9,922,102	9,854,700	67,402	0.68	100,227,693	100,168,050	59,643	0.06
勞務收入	43	119,000					1,200	6,000	-4,800	-80.00
服務收入	431	119,000					1,200	6,000	-4,800	-80.00
財產收入	45	344,000	25,021	27,000	-1,979	-7.33	155,374	148,000	7,374	4.98
財產處分收入	451	8,000						4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	336,000	25,021	27,000	-1,979	-7.33	155,374	144,000	11,374	7.90
政府撥入收入	46	235,058,000	9,895,160	9,827,700	67,460	0.69	100,061,510	99,994,050	67,460	0.07
公庫撥款收入	462	235,058,000	9,827,700	9,827,700			99,994,050	99,994,050		
政府其他撥入收入	46Y		67,460		67,460		67,460		67,460	
其他收入	4Y	60,000	1,921		1,921		9,609	20,000	-10,391	-51.96
雜項收入	4YY	60,000	1,921		1,921		9,609	20,000	-10,391	-51.96
基金用途	5	245,610,000	17,312,263	19,883,700	-2,571,437	-12.93	94,253,820	110,197,050	-15,943,230	-14.47
國民教育計畫	53	205,970,000	15,487,027	17,777,700	-2,290,673	-12.89	82,754,669	95,876,882	-13,122,213	-13.69
一般行政管理計畫	5L	26,629,000	1,645,236	1,890,000	-244,764	-12.95	10,848,595	13,565,168	-2,716,573	-20.03
建築及設備計畫	5M	13,011,000	180,000	216,000	-36,000	-16.67	650,556	755,000	-104,444	-13.83
購建固定資產		12,975,000	180,000	180,000			650,556	719,000	-68,444	-9.52
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,029,000	-7,390,161	-10,029,000	2,638,839	-26.31	5,973,873	-10,029,000	16,002,873	-159.57
期初基金餘額	71	13,266,301					14,231,123	13,266,301	964,822	7.27
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,237,301					20,204,996	3,237,301	16,967,695	524.13

※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、公庫撥款收入：教育局補助款併決算辦理。五、雜項收入：學生證補卡費依實際發生數入帳。六、國民教育計畫：各項支出依實際支用數較預估數少。七、一般行政管理計畫：各項支出依實際支用數較預估數少。八、購置固定資產：係購置固定資產刻正辦理採購中，預計5月辦理核銷付款。九、其他：購置電腦軟體視學校需求辦理採購。

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5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	3,788,368,965	100.00	負債	2	3,768,163,969	99.47
流動資產	11	27,196,226	0.72	流動負債	21	5,479,572	0.14
現金	111	26,727,977	0.71	應付款項	212	5,479,572	0.14
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,479,572	0.14
銀行存款	1112	26,577,977	0.70	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	19,582,275	0.52	其他負債	22	3,762,684,397	99.32
銀行存款-保管款	1112-2	5,872,373	0.16	什項負債	221	3,762,684,397	99.32
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	745,632	0.02	存入保證金	2211	2,809,572	0.07
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	377,697	0.01	應付退休及離職金	2213	5,464,191	0.14
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	3,754,410,634	99.10
預付款項	115	468,249	0.01	基金餘額	3	20,204,996	0.53
預付費用	1154	468,249	0.01	基金餘額	31	20,204,996	0.53
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,468,663	0.14	基金餘額	311	20,204,996	0.53
				累積餘額	3111	14,231,123	0.38
				本期騰餘	3112	5,973,873	0.16
				合計：		3,788,368,965	

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5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	5,468,663	0.14				
退休及離職準備金	1241	5,464,191	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	3,755,704,076	99.14				
什項資產	131	3,755,704,076	99.14				
暫付及待結轉帳項	1315	1,293,442	0.03				
代管資產	1316	3,754,410,634	99.10				
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	97.17				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	66,836,788	1.76				
代管資產-其他政府	1316-3	6,528,000	0.17				
合計：		3,788,368,965					

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 4 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				15,487,027	17,777,700	-2,290,673	-12.89
		累計數				82,754,669	95,876,882	-13,122,213	-13.69
合 計		本月數				15,487,027	17,777,700	-2,290,673	-12.89
		累計數				82,754,669	95,876,882	-13,122,213	-13.69

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 4 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				
資產	40,899,910	-28,037,226	1,002,083		3,337,417		1,673,770	12,201,120		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物										
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
機械及設備	25,497,273	-17,229,994	432,165	(1)	2,186,136	(5)	1.預算購置預算 購置多功能計時 器1組 共52,300元、微 電腦液晶視力檢 查儀1組 共40,000元、汰 換電梯設備零 件160,000元。 2.教育局撥 入「107年度校園 網路高速化及相 關資訊設備採購 案」網路交換 器7臺 共179,865元。 3.依108年3月26日	899,140	7,412,448	

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 4 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				
交通及運輸設備	1,339,024	-917,210			265,156	(5)	北市財產字 第1083020151號 函報廢個人電 腦、控制盤、數 位相機等機器設 備一批 共2,186,136元。 1.依108年3月26日 北市財產字 第1083020151號 函報廢電話傳真 機、廣播控制機 等交通及運輸設 備一批 共265,156元。	232,728	389,386	

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

40501274-8

中華民國 108 年 4 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	569,918	(1)	880,245	(5)	1.預算購置飲水機4台 共74,976元、冰箱2台 共34,920元、碎紙機1台 共13,000元、分離式冷氣機5台 共180,000元、數位快印機1架95,360元。 2.教育局撥入「107年度校園網路高速化及相關資訊設備採購案」20U機櫃1個15,322元。	541,902	4,365,423	

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

40501274-9

中華民國 108 年 4 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				
									3.107學年第一學 期課業輔導費支 應表藝教 室(B1)等變頻冷 氣4台 共156,340元。 4.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、依1 08年3月26日北市 財產字 第1083020151號 函報廢冷氣 機、鼓等雜項設	

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

40501274-10

中華民國 108 年 4 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				
購建中固定資產 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	39,743				5,880	(11)	備一批 共552,245元。 1.減少數 計5,880元，變動 原因為：(1)無形 資產攤銷：截 至108年4月止累 計攤銷金 額5,880元。	33,863	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4月止 累計攤銷金 額5,880元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	290,500	252,300		252,300	87	-38,200	-13		
機械及設備		2,284,500			2,284,500	290,500	252,300		252,300	87	-38,200	-13	1. 購置多功能計時器節餘款16,900元、汰舊換新電梯設備節餘款1,800元。 2. 購置電動跑步機金額19,500元，刻正辦理採購中，預計5月辦理核銷付款。	
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	428,500	398,256		398,256	93	-30,244	-7		

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	%		
雜項設備		688,500			688,500	428,500	398,256		398,256	93	-30,244	-7	1. 購置飲水機節餘款24元、冰箱節餘款15,080元、數位快印機節餘款2,640元。 2. 購置直立健身車金額12,500元，刻正辦理採購中，預計5月辦理核銷付款。	
購建中固定資產														
總計		2,973,000			2,973,000	719,000	650,556		650,556	90	-68,444	-10		

※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 4 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	36,000					-36,000	-100.00	1.購置電腦軟體金額36,000元，視學校需求辦理採購。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,002,000		10,002,000									
541 遞延修繕房屋建築支	10,002,000		10,002,000									
542 其他遞延支出												
總計	10,038,000		10,038,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

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04月30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
19,582,275	19,586,747	-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108年04月30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
5,872,373	5,872,373	0	

製表：組長侯叔妙

單位主管：曾德民

主辦會計：

會計室陳秀玉

校長：

臺北市立景興國民中學 林志忠