

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 9 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 9 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	20,021,577	19,964,600	56,977	0.29	213,706,567	213,088,777	617,790	0.29
勞務收入	43	119,000	3,640		3,640		54,236	119,000	-64,764	-54.42
服務收入	431	119,000	3,640		3,640		54,236	119,000	-64,764	-54.42
財產收入	45	344,000	80,721	31,000	49,721	160.39	368,137	287,000	81,137	28.27
財產處分收入	451	8,000		4,000	-4,000	-100.00		8,000	-8,000	-100.00
利息收入	454						10		10	
其他財產收入	45Y	336,000	80,721	27,000	53,721	198.97	368,127	279,000	89,127	31.95
政府撥入收入	46	235,058,000	19,933,600	19,933,600			213,268,031	212,632,777	635,254	0.30
公庫撥款收入	462	235,058,000	19,933,600	19,933,600			213,050,111	212,632,777	417,334	0.20
政府其他撥入收入	46Y						217,920		217,920	
其他收入	4Y	60,000	3,616		3,616		16,163	50,000	-33,837	-67.67
雜項收入	4YY	60,000	3,616		3,616		16,163	50,000	-33,837	-67.67
基金用途	5	245,610,000	27,485,458	19,964,600	7,520,858	37.67	189,495,371	223,117,777	-33,622,406	-15.07
國民教育計畫	53	205,970,000	23,537,380	16,168,500	7,368,880	45.58	166,744,203	197,485,703	-30,741,500	-15.57
一般行政管理計畫	5L	26,629,000	1,939,070	1,788,100	150,970	8.44	19,571,918	22,711,852	-3,139,934	-13.83
建築及設備計畫	5M	13,011,000	2,009,008	2,008,000	1,008	0.05	3,179,250	2,920,222	259,028	8.87
購建固定資產		12,975,000	2,009,008	2,008,000	1,008	0.05	3,179,250	2,884,222	295,028	10.23
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,029,000	-7,463,881		-7,463,881		24,211,196	-10,029,000	34,240,196	-341.41
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					38,442,319	3,237,301	35,205,018	1,087.48

※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 108 年 9 月份

- 一、服務收入：暑期游泳訓練營收入、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、利息收入：公庫存款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：簡訊服務費、學生證補卡費依實際發生數入帳。
- 八、國民教育計畫：各項支出依實際支用數較預估數少。
- 九、一般行政管理計畫：各項支出依實際支用數較預估數少。
- 十、購建固定資產：
  - (一)無障礙環境改善(統籌款)工程：教育局補助款併決算辦理。
  - (二)操場跑道及球場整修工程：依實際需要覈實支應。
  - (三)專科教室環境改善工程：依實際需要覈實支應。
- 十一、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9月30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	3,808,674,666	100.00	負債	2	3,770,232,347	98.99
流動資產	11	48,846,111	1.28	流動負債	21	8,126,152	0.21
現金	111	46,421,196	1.22	應付款項	212	8,126,152	0.21
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	8,126,152	0.21
銀行存款	1112	46,271,196	1.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	35,862,932	0.94	其他負債	22	3,762,106,195	98.78
銀行存款-保管款	1112-2	9,156,501	0.24	什項負債	221	3,762,106,195	98.78
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	814,302	0.02	存入保證金	2211	3,209,345	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	437,461	0.01	應付退休及離職金	2213	5,564,231	0.15
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	3,753,332,619	98.55
預付款項	115	2,424,915	0.06	基金餘額	3	38,442,319	1.01
預付費用	1154	2,424,915	0.06	基金餘額	31	38,442,319	1.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,568,703	0.15	基金餘額	311	38,442,319	1.01
				累積餘額	3111	14,231,123	0.37
				本期騰餘	3112	24,211,196	0.64
				合計：		3,808,674,666	

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9月30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	5,568,703	0.15				
退休及離職準備金	1241	5,564,231	0.15				
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	3,754,259,852	98.57				
什項資產	131	3,754,259,852	98.57				
暫付及待結轉帳項	1315	927,233	0.02				
代管資產	1316	3,753,332,619	98.55				
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	96.65				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	65,758,773	1.73				
代管資產-其他政府	1316-3	6,528,000	0.17				
合計：		3,808,674,666					

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 108 年 9 月 1 日至 9 月 30 日

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	
國民教育計畫		本月數				23,537,380	16,168,500	7,368,880	45.58
		累計數				166,744,203	197,485,703	-30,741,500	-15.57

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 9 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	3,409,683		3,344,358		-362,652	12,565,357		
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

40501274-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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	2,806,265	(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、特 教班用電動跑步 機1台19,500元、 平板電腦25台 共250,000元、無 線基地台14台 共208,600元、桌 上型電腦(含螢 幕)34台	-681,120	8,206,288	

註：



地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
							共850,000元、筆 記型電 腦27台675,000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.教育部一般性 補助購置資訊設 備採購筆記型電 腦14台350,000元 、107年暑假輔導 費支應學習教			

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
							室(一)安裝電子 白 板1台21,000元。 4.依108年3月26日 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。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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)	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。	196,700	353,358	

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  
 中華民國 108 年 9 月份

40501274-11

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				
雜項設備	14,023,870	-9,890,022	603,418	(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、 特教班用電動健 身 車1台12,500元。 2.教育局撥 入「107年度校園 網路高速化及相	121,768	3,978,789	

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  
 中華民國 108 年 9 月份

40501274-12

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				
									關資訊設備採購 案」20U機 櫃1個15,322元。 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、107 學年第二學期課 業輔導費、107年 暑假輔導費支應 學習教室(一)安 裝三片式黑 板1個21,000元。 4.依107年8月31日 北市財產字	

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

40501274-13

中華民國 108 年 9 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				
購建中固定資產							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 備一批 共552,245元。			

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

40501274-14

中華民國 108 年 9 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				12,821	(11)	1.減少數 計11,758元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年9月止累 計攤銷金 額12,821元。	26,922	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9止累 計攤銷金 額12,821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

40501274-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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	2,284,500	2,255,400		2,255,400	99.00	-29,100	-1.00	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、購置平板電腦及資訊週邊設備節餘款10,400元。  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。	
機械及設備		2,284,500			2,284,500	2,284,500	2,255,400		2,255,400	99.00	-29,100	-1.00		
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	410,756		410,756	96.00	-17,744	-4.00		
雜項設備		688,500			688,500	428,500	410,756		410,756	96.00	-17,744	-4.00		
購建中固定資產														

※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

40501274-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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	%		
總計		2,973,000			2,973,000	2,713,000	2,666,156		2,666,156	98	-46,844	-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。

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 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	
	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	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					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,002,000		10,002,000	171,222	513,094	299.67	513,094		341,872	199.67		
541 遞延修繕房屋建築費	10,002,000		10,002,000	171,222	513,094	300	513,094		341,872	199.67	1.無障礙環境改善(統籌款)，係教育局補助款併決算辦理，金額1,166元為工程結餘款。 2.操場跑道及球場整修工程、專科教室環境改善工程7萬4,296元，依實際需要覈實支用工程管理費。	
542 其他遞延支出												
總計	10,038,000		10,038,000	207,222	513,094	247.61	513,094		305,872	147.61		

1. 無障礙環境改善(統籌款)金額417,334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108年09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
35,862,932	35,867,291	-4,359	1.其他準備金-其他4,472元 2.10月27日收入113元，機關已入帳，因颱風造成不可抗力因素，公庫收入未入帳。

製表：組長侯叔妙

單位主管：曾德民

主辦會計：陳秀玉

校長：許卓慶

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09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
9,156,501	9,151,503	4,998	10月27日收入4,998元，機關已入帳，因颱風造成不可抗力因素，公庫收入未入帳。

製表：組長侯叔妙

單位主管：曾德民

主辦會計：陳秀玉

校長：許卓