

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 11 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 11 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	3,478,171	3,447,427	30,744	0.89	236,217,867	235,572,800	645,067	0.27
勞務收入	43	119,000					54,236	119,000	-64,764	-54.42
服務收入	431	119,000					54,236	119,000	-64,764	-54.42
財產收入	45	344,000	19,162	30,000	-10,838	-36.13	418,340	344,000	74,340	21.61
財產處分收入	451	8,000						8,000	-8,000	-100.00
利息收入	454						10		10	
其他財產收入	45Y	336,000	19,162	30,000	-10,838	-36.13	418,330	336,000	82,330	24.50
政府撥入收入	46	235,058,000	3,457,427	3,417,427	40,000	1.17	235,725,054	235,049,800	675,254	0.29
公庫撥款收入	462	235,058,000	3,417,427	3,417,427			235,467,134	235,049,800	417,334	0.18
政府其他撥入收入	46Y		40,000		40,000		257,920		257,920	
其他收入	4Y	60,000	1,582		1,582		20,237	60,000	-39,763	-66.27
雜項收入	4YY	60,000	1,582		1,582		20,237	60,000	-39,763	-66.27
基金用途	5	245,610,000	25,074,858	3,447,427	21,627,431	627.35	233,854,450	245,601,800	-11,747,350	-4.78
國民教育計畫	53	205,970,000	15,233,019	1,327,779	13,905,240	1,047.26	197,552,137	205,970,000	-8,417,863	-4.09
一般行政管理計畫	5L	26,629,000	1,750,044	2,119,648	-369,604	-17.44	22,999,421	26,620,800	-3,621,379	-13.60
建築及設備計畫	5M	13,011,000	8,091,795		8,091,795		13,302,892	13,011,000	291,892	2.24
購建固定資產		12,975,000	8,091,795		8,091,795		13,302,892	12,975,000	327,892	2.53
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,029,000	-21,596,687		-21,596,687		2,363,417	-10,029,000	12,392,417	-123.57
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					16,594,540	3,237,301	13,357,239	412.60

※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 11 月份

- 一、服務收入：暑期游泳訓練班收入、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。
- 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11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	3,787,312,332	100.00	負債	2	3,770,717,792	99.56
流動資產	11	27,536,392	0.73	流動負債	21	9,346,163	0.25
現金	111	27,068,143	0.71	應付款項	212	9,346,163	0.25
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	9,346,163	0.25
銀行存款	1112	26,918,143	0.71	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,971,819	0.42	其他負債	22	3,761,371,629	99.32
銀行存款-保管款	1112-2	9,713,030	0.26	什項負債	221	3,761,371,629	99.32
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	778,833	0.02	存入保證金	2211	2,865,969	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	454,461	0.01	應付退休及離職金	2213	5,604,247	0.15
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	3,752,901,413	99.09
預付款項	115	468,249	0.01	基金餘額	3	16,594,540	0.44
預付費用	1154	468,249	0.01	基金餘額	31	16,594,540	0.44
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,608,719	0.15	基金餘額	311	16,594,540	0.44
				累積餘額	3111	14,231,123	0.38
				本期騰餘	3112	2,363,417	0.06
				合計：		3,787,312,332	

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11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	5,608,719	0.15				
退休及離職準備金	1241	5,604,247	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	3,754,167,221	99.12				
什項資產	131	3,754,167,221	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	1,265,808	0.03				
代管資產	1316	3,752,901,413	99.09				
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	97.19				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	65,327,567	1.72				
代管資產-其他政府	1316-3	6,528,000	0.17				
合計：		3,787,312,332					

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 11 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				15,233,019	1,327,779	13,905,240	1047.26
		累計數				197,552,137	205,970,000	-8,417,863	-4.09

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 11 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	3,766,731		3,346,486		-1,153,968	12,128,961		
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  
資本資產及長期負債增減情形表

40501274-7

中華民國 108 年 11 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	2,834,265	(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	-1,282,598	7,632,810	

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 11 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  
資本資產及長期負債增減情形表

40501274-9

中華民國 108 年 11 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				
									室(一)安裝電子 白 板1台21,000元、1 08學年第一學期 課業輔導費支應 游泳池用不鏽鋼 消波繩 架1個28,000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 11 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。	183,112	339,770	

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 11 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	932,466	(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、購置專科教室冷氣4台259,048元。 2.教育局撥入「107年度校園	-54,482	4,131,587	

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

40501274-12

中華民國 108 年 11 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				
									網路高速化及相關資訊設備採購案」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、1	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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				
						07學年第二學期 課業輔導費支應 體育教學用多功 能訓練 架1組70,000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 備一批				

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 11 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 負債	39,743				14,949	(11)	共552,245元。 1.減少數 計14,949元，變 動原因為：(1)無 形資產攤銷：截 至108年11月止累 計攤銷金 額14,949元。	24,794	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11止 累計攤銷金 額14,949元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 11 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				
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

40501274-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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	98.73	-29,100	-1.27			
機械及設備		2,284,500			2,284,500	2,284,500	2,255,400		2,255,400	98.73	-29,100	-1.27	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。		
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	688,500	669,804		669,804	97.28	-18,696	-2.72			
雜項設備		688,500			688,500	688,500	669,804		669,804	97.28	-18,696	-2.72	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、專科教室冷氣機結餘952元。		
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

40501274-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 11 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	2,973,000	2,925,204		2,925,204	98.39	-47,796	-1.61		

※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 11 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元及校網無障礙網頁管理系統保固維護及跳版更新升級1年12,600元、網新增檔案下載模組與RRS模組1組8,000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	10,002,000	10,377,688	103.76	10,377,688		375,688	3.76		
541 遞延修繕房屋建築費	10,002,000		10,002,000	10,002,000	10,377,688	104	10,377,688		375,688	3.76	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.專科教室環境改善工程金額8,944元，為工程結餘款。 3.操場跑道及球場整修工程金額31,536元，待繳納末期空污費餘為結餘款。	
542 其他遞延支出												
總計	10,038,000		10,038,000	10,038,000	10,377,688	103.38	10,377,688		339,688	3.38		

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11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
15,971,819	15,976,291	-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11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
9,713,030	9,713,030	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