

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 109 年 6 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 109 年 6 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		
					金 額	%			金 額	%	
基金來源	4	233,714,000	18,233,875	17,214,700	1,019,175	5.92	140,823,590	138,753,500	2,070,090	1.49	
勞務收入	43	118,000						6,000	-6,000	-100.00	
服務收入	431	118,000						6,000	-6,000	-100.00	
財產收入	45	283,000	12,759	26,000	-13,241	-50.93	125,252	168,000	-42,748	-25.45	
財產處分收入	451	7,000						72,920	4,000	68,920	1,723.00
利息收入	454		1		1			1	1		
其他財產收入	45Y	276,000	12,758	26,000	-13,242	-50.93	52,331	164,000	-111,669	-68.09	
政府撥入收入	46	233,170,000	18,059,797	17,188,700	871,097	5.07	140,515,218	138,507,500	2,007,718	1.45	
公庫撥款收入	462	233,170,000	17,188,700	17,188,700			138,507,500	138,507,500			
政府其他撥入收入	46Y		871,097		871,097		2,007,718		2,007,718		
其他收入	4Y	143,000	161,319		161,319		183,120	72,000	111,120	154.33	
雜項收入	4YY	143,000	161,319		161,319		183,120	72,000	111,120	154.33	
基金用途	5	237,412,000	21,760,525	17,214,700	4,545,825	26.41	133,712,493	142,451,500	-8,739,007	-6.13	
國民教育計畫	53	200,300,000	14,729,198	15,347,700	-618,502	-4.03	113,147,956	117,513,332	-4,365,376	-3.71	
一般行政管理計畫	5L	26,650,000	1,616,415	1,867,000	-250,585	-13.42	14,251,451	16,250,168	-1,998,717	-12.30	
建築及設備計畫	5M	10,462,000	5,414,912		5,414,912		6,313,086	8,688,000	-2,374,914	-27.34	
購建固定資產		10,426,000	5,414,912		5,414,912		6,313,086	8,668,000	-2,354,914	-27.17	
其他		36,000					20,000	-20,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	6	-3,698,000	-3,526,650		-3,526,650		7,111,097	-3,698,000	10,809,097	-292.30	
期初基金餘額	71	4,202,000					11,680,328	4,202,000	7,478,328	177.97	
解繳公庫	72										
期末基金餘額	73	504,000					18,791,425	504,000	18,287,425	3,628.46	

※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 109 年 6 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、政府其他撥入收入：教育部補助款併決算辦理。

六、雜項收入：學生證補卡費、簡訊服務費、108年度機械式籃球架設備採購案逾期罰款依實際發生數入帳、收回以前年度溢發導師費及交通費。

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、購建固定資產：

(一)校園前瞻基礎建設經費735,000元因業務需要與資訊設備經費208,000元一併購置無線基地台，惟資訊設備預算分配於8月，先以預付方式先行支應廠商，待8月分配後辦理轉正。

(二)購置空氣清淨除濕機等設備係採購設備賸餘款。

(三)購置冷氣機係活動中心冷氣機係已於3/3決標，廠商刻正施作安裝冷氣機，待安裝並於完成驗收合格後辦理付款事宜；班級設備冷氣機係於3/27已完成共契下單，係於3/27已完成共契下單，因預計安裝教室整修，待教室整修完後施作安裝冷氣機，於安裝完成辦理驗收合格後辦理付款事宜。

九、其他：購置行動學習教學平台授權NearPod Gold版1年4,100元、全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,400元及影片剪輯軟體威力導演18極致版66套分攤款19,140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。

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109年6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	3,814,900,030	100.00	負債	2	3,796,108,605	99.51
流動資產	11	23,861,005	0.63	流動負債	21	4,948,849	0.13
現金	111	22,431,702	0.59	應付款項	212	4,948,849	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,948,849	0.13
銀行存款	1112	22,281,702	0.58	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,207,650	0.45	其他負債	22	3,791,159,756	99.38
銀行存款-保管款	1112-2	3,954,748	0.10	什項負債	221	3,791,159,756	99.38
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	649,697	0.02	存入保證金	2211	2,890,719	0.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	469,607	0.01	應付退休及離職金	2213	5,948,216	0.16
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	3,782,320,821	99.15
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	18,791,425	0.49
預付款項	115	1,429,303	0.04	基金餘額	31	18,791,425	0.49
預付費用	1154	1,429,303	0.04	基金餘額	311	18,791,425	0.49
				累積餘額	3111	11,680,328	0.31
				本期騰餘	3112	7,111,097	0.19

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)及或有資產計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109年6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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	5,952,688	0.16	合計：		3,814,900,030	
準備金	124	5,952,688	0.16				
退休及離職準備金	1241	5,948,216	0.16				
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	3,785,086,337	99.22				
什項資產	131	3,785,086,337	99.22				
暫付及待結轉帳項	1315	2,765,516	0.07				
代管資產	1316	3,782,320,821	99.15				
代管資產-土地改良 物	1316-0	1,029	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,712,034,646	97.30				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	63,818,346	1.67				
代管資產-其他政府	1316-3	6,466,800	0.17				

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)及或有資產計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109年6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		
合計：		3,814,900,030					

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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 6 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	
國民教育計畫		本月數				14,729,198	15,347,700	-618,502	-4.03
		累計數				113,147,956	117,513,332	-4,365,376	-3.71

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501274-7

中華民國 109 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	41,587,704	-29,122,185	8,826,274	4,078,558	1,211,831	18,425,066
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物			6,184,100		-255,090	5,929,010
房屋及建築						
機械及設備	26,396,516	-18,351,952	115,750	872,460	-1,025,550	6,262,304
交通及運輸設備	1,091,368	-741,180		55,905	14,153	308,436
雜項設備	14,076,091	-10,029,053	2,526,424	3,143,563	2,478,318	5,908,217
購建中固定資產						
電腦軟體	23,729			6,630		17,099
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 6 月份

40501274-8

一、土地改良物：

增加數計6,184,100元，變動原因為：(1)其他：補列球場等計6,184,100元。

二、機械及設備：

增加數計115,750元，變動原因為：(1)增置：數位相機計18,950元、(2)受贈：實物受贈紅外線熱顯像儀計96,800元。

減少數計872,460元，變動原因為：(1)報廢：872,460元。

與財產帳相差943,000元係校園前瞻基礎建設經費735,000元因業務需要與資訊設備經費208,000元一併購置無線基地台，惟資訊設備經費預算分配於8月，先以預付方式先行支應廠商，待8月分配後辦理轉正。

三、交通及運輸設備：

減少數計55,905元，變動原因為：(1)報廢：55,905元。

四、雜項設備：

增加數計2,526,424元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等計1,409,610元、(2)撥入：大理高中撥入59件樂器計19,014元、(3)受贈：機械式籃球架等計1,097,800元。

減少數計3,143,563元，變動原因為：(1)報廢：3,143,563元。

五、電腦軟體：

減少數計6,630元，變動原因為：(1)因不使用而減損之軟體金額246元、(2)無形資產攤銷：截至109年6月止累計攤銷金額6,630元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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		2,513,000			2,513,000	755,000	18,950		18,950	2.51	-736,050	-97.49	1. 新購數位相機1臺節餘款1,050元。 2. 校園前瞻基礎建設735,000元因業務需要與資訊設備經費一併購置無線基地台，惟資訊設備預算分配於8月，先以預付方式先行支應廠商，待8月分配後辦理轉正。		
機械及設備		2,513,000			2,513,000	755,000	18,950		18,950	2.51	-736,050	-97.49			
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		3,220,000			3,220,000	3,220,000	1,409,610		1,409,610	43.78	-1,810,390	-56.22			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 雜項設備		3,220,000			3,220,000	3,220,000	1,409,610		1,409,610	43.78	-1,810,390	-56.22	1. 購置空氣清淨除濕機等節餘款12,390元。 2. 購置冷氣機1,798,000元，係活動中心冷氣機係已於3/3決標，因活動中心屋頂防漏工程尚未完工致無法進行冷氣安裝，待防漏工程完工後辦理冷氣機安裝並於完成驗收合格後辦理付款事宜；班級設備冷氣機係於3/27已完成共契下單，廠商預計5月待冷氣機到貨後安裝，於安裝完成辦理驗收合格後辦理付款事宜。	
購建中固定資產														
總計		5,733,000			5,733,000	3,975,000	1,428,560		1,428,560	35.94	-2,546,440	-64.06		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 6 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				
					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	20,000					-20,000	-100.00	購置行動學習教學平台授權NearPod Gold版1年4,100元、全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,400元及影片剪輯軟體威力導演18極致版66套分攤款19,140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	20,000					-20,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,693,000		4,693,000	4,693,000	4,884,526	104.08	4,884,526		191,526	4.08		
541 遞延修繕房屋建築費	4,693,000		4,693,000	4,693,000	4,884,526	104.08	4,884,526		191,526	4.08		
542 其他遞延支出												
總計	4,729,000		4,729,000	4,713,000	4,884,526	103.64	4,884,526		171,526	3.64		

1.108年活動中心3樓木地板整修暨重劃線工程(統籌款)金額200,000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109年06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
17,207,650	17,212,122	-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109年06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
3,954,748	3,954,748	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