

4-0501274

臺北市府教育局主管

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 5 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 5 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	19,612,002	19,639,500	-27,498	-0.14	119,839,695	119,807,550	32,145	0.03
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	18,711	27,000	-8,289	-30.70	174,085	175,000	-915	-0.52
財產處分收入	451	8,000						4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	45Y	336,000	18,711	27,000	-8,289	-30.70	174,085	171,000	3,085	1.80
政府撥入收入	46	235,058,000	19,592,500	19,592,500			119,654,010	119,586,550	67,460	0.06
公庫撥款收入	462	235,058,000	19,592,500	19,592,500			119,586,550	119,586,550		
政府其他撥入收入	46Y						67,460		67,460	
其他收入	4Y	60,000	791	20,000	-19,209	-96.05	10,400	40,000	-29,600	-74.00
雜項收入	4YY	60,000	791	20,000	-19,209	-96.05	10,400	40,000	-29,600	-74.00
基金用途	5	245,610,000	16,932,857	19,639,500	-2,706,643	-13.78	111,186,677	129,836,550	-18,649,873	-14.36
國民教育計畫	53	205,970,000	15,195,713	17,795,500	-2,599,787	-14.61	97,950,382	113,672,382	-15,722,000	-13.83
一般行政管理計畫	5L	26,629,000	1,700,324	1,839,000	-138,676	-7.54	12,548,919	15,404,168	-2,855,249	-18.54
建築及設備計畫	5M	13,011,000	36,820	5,000	31,820	636.40	687,376	760,000	-72,624	-9.56
購建固定資產		12,975,000	36,820	5,000	31,820	636.40	687,376	724,000	-36,624	-5.06
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,029,000	2,679,145		2,679,145		8,653,018	-10,029,000	18,682,018	-186.28
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					22,884,141	3,237,301	19,646,840	606.89

※本年度奉准先行辦理數合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、政府其他撥入收入：教育部補助款併決算辦理。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、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	3,790,834,697	100.00	負債	2	3,767,950,556	99.40
流動資產	11	29,650,423	0.78	流動負債	21	3,585,376	0.09
現金	111	29,104,174	0.77	應付款項	212	3,585,376	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,585,376	0.09
銀行存款	1112	28,954,174	0.76	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,183,420	0.59	其他負債	22	3,764,365,180	99.30
銀行存款-保管款	1112-2	5,701,982	0.15	什項負債	221	3,764,365,180	99.30
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	736,350	0.02	存入保證金	2211	4,685,950	0.12
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	332,422	0.01	應付退休及離職金	2213	5,484,199	0.14
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	應付代管資產	2214	3,754,195,031	99.03
預付款項	115	546,249	0.01	基金餘額	3	22,884,141	0.60
預付費用	1154	546,249	0.01	基金餘額	31	22,884,141	0.60
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	5,488,671	0.14	基金餘額	311	22,884,141	0.60
				累積餘額	3111	14,231,123	0.38
				本期騰餘	3112	8,653,018	0.23
				合計：		3,790,834,697	

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	5,488,671	0.14				
退休及離職準備金	1241	5,484,199	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	3,755,695,603	99.07				
什項資產	131	3,755,695,603	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	1,500,572	0.04				
代管資產	1316	3,754,195,031	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	97.10				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	66,621,185	1.76				
代管資產-其他政府	1316-3	6,528,000	0.17				
合計：		3,790,834,697					

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 5 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				15,195,713	17,795,500	-2,599,787	-14.61
		累計數				97,950,382	113,672,382	-15,722,000	-13.83
合 計		本月數				15,195,713	17,795,500	-2,599,787	-14.61
		累計數				97,950,382	113,672,382	-15,722,000	-13.83

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 5 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	1,034,083		3,338,886		1,266,881	11,824,762		
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

40501274-6

中華民國 108 年 5 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	451,665	(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。 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	583,511	7,116,319	

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 5 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				
交通及運輸設備	1,339,024	-917,210			265,156	(5)	共179,865元。 3.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。 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。	225,420	382,078	

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 5 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	582,418	(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	457,950	4,293,971	

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 5 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				
									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。 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	

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 5 月份

40501274-10

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	39,743				7,349	(11)	第1083020151號 函報廢冷氣 機、鼓等雜項設 備一批 共552,245元。 1.減少數 計7,349元，變動 原因為：(1)無形 資產攤銷：截 至108年5月止累 計攤銷金 額7,349元。	32,394	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5月止 累計攤銷金 額7,349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 5 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				
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

40501274-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	271,800		271,800	94	-18,700	-6		
機械及設備		2,284,500			2,284,500	290,500	271,800		271,800	94	-18,700	-6	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	-17,744	-4		
雜項設備		688,500			688,500	428,500	410,756		410,756	96	-17,744	-4	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。	
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

40501274-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	719,000	682,556		682,556	95	-36,444	-5		

※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 5 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		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,002,000		10,002,000	5,000	4,820	96.40	4,820		-180	-3.60		
541 遞延修繕房屋建築費	10,002,000		10,002,000	5,000	4,820	96	4,820		-180	-4		
542 其他遞延支出												
總計	10,038,000		10,038,000	41,000	4,820	11.76	4,820		-36,180	-88.24		

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05月31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
22,183,420	22,187,892	-4,472	係因含其他準備金-其他4,472元

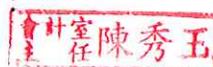
製表：

組長侯叔妙

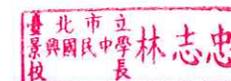
單位主管：


 曾德民

主辦會計：


 陳秀玉

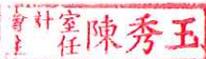
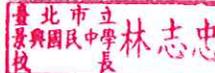
校長：


 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05月31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
5,701,982	5,701,982	0	

製表：  長侯叔妙單位主管  曾德民主辦會計：  陳秀玉校長：  林志忠