

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 110 年 6 月份

主辦會計人員

陳秀玉



機關長官

蔡來淑



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區景興國民中學

## 目次 中華民國 110 年 6 月份

| 名 稱                                  | 頁 次       |
|--------------------------------------|-----------|
| 甲、預算執行表                              |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、基金來源、用途及餘絀表.....                   | 第 1-3 頁   |
| 貳、附屬表                                |           |
| 一、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 4 頁     |
| 二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 5-7 頁   |
| 三、長期負債變動表.....                       | 第 -- 頁    |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....             | 第 8-9 頁   |
| 五、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..... | 第 10 頁    |
| 乙、會計報表                               |           |
| 壹、主要表                                |           |
| 一、平衡表.....                           | 第 11-14 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 15-16 頁 |
| 丙、參考表                                |           |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 17-18 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 -- 頁    |

# 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 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本 年 度<br>法 定 預 算 數 | 本 月 份      |            |          |         | 本年度截至本月份累計數 |             |            |          |
|----------|--------------------|------------|------------|----------|---------|-------------|-------------|------------|----------|
|          |                    | 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     | 219,582,000        | 17,168,670 | 17,108,860 | 59,810   | 0.35    | 129,992,635 | 126,975,491 | 3,017,144  | 2.38     |
| 勞務收入     | 118,000            | 3,300      |            | 3,300    |         | 110,351     | 6,000       | 104,351    | 1,739.18 |
| 服務收入     | 118,000            | 3,300      | 0          | 3,300    |         | 110,351     | 6,000       | 104,351    | 1,739.18 |
| 財產收入     | 283,000            | -5,720     | 26,000     | -31,720  | -122.00 | 769,695     | 178,000     | 591,695    | 332.41   |
| 財產處分收入   | 7,000              | 0          | 0          | 0        |         | 0           | 4,000       | -4,000     | -100.00  |
| 其他財產收入   | 276,000            | -5,720     | 26,000     | -31,720  | -122.00 | 769,695     | 174,000     | 595,695    | 342.35   |
| 政府撥入收入   | 219,107,000        | 17,171,090 | 17,082,860 | 88,230   | 0.52    | 129,113,490 | 126,753,491 | 2,359,999  | 1.86     |
| 公庫撥款收入   | 219,107,000        | 17,082,860 | 17,082,860 | 0        |         | 126,838,537 | 126,753,491 | 85,046     | 0.07     |
| 政府其他撥入收入 |                    | 88,230     | 0          | 88,230   |         | 2,274,953   | 0           | 2,274,953  |          |
| 其他收入     | 74,000             |            |            |          |         | -901        | 38,000      | -38,901    | -102.37  |
| 雜項收入     | 74,000             | 0          | 0          | 0        |         | -901        | 38,000      | -38,901    | -102.37  |
| 基金用途     | 226,712,000        | 16,385,157 | 17,108,860 | -723,703 | -4.23   | 133,053,296 | 134,105,491 | -1,052,195 | -0.78    |
| 國民教育計畫   | 197,240,000        | 14,792,735 | 15,241,860 | -449,125 | -2.95   | 114,869,767 | 116,385,472 | -1,515,705 | -1.30    |
| 一般行政管理計畫 | 27,126,000         | 1,592,422  | 1,867,000  | -274,578 | -14.71  | 14,463,725  | 16,374,168  | -1,910,443 | -11.67   |
| 建築及設備計畫  | 2,346,000          |            |            |          |         | 3,719,804   | 1,345,851   | 2,373,953  | 176.39   |
| 購建固定資產   | 2,310,000          |            |            |          |         | 3,719,804   | 1,335,851   | 2,383,953  | 178.46   |
| 其他       | 36,000             |            |            |          |         |             | 10,000      | -10,000    | -100.00  |
| 本期賸餘(短絀) | -7,130,000         | 783,513    |            | 783,513  |         | -3,060,661  | -7,130,000  | 4,069,339  | -57.07   |
| 期初基金餘額   | 7,982,000          |            |            |          |         | 11,824,807  | 7,982,000   | 3,842,807  | 48.14    |
| 解繳公庫     |                    |            |            |          |         |             |             |            |          |
| 期末基金餘額   | 852,000            |            |            |          |         | 8,764,146   | 852,000     | 7,912,146  | 928.66   |

※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 110 年 6 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明如下：

1. 服務收入:代理教師甄選報名費收入7,200元、常年游泳票務收入29,570元、(109年度決算查核修正)提領110年度游泳池清潔費餘款至市庫存款67,316元、(109年度決算查核修正)提領110年度泳訓班經費餘款至市庫存款6,265元,合計110,351元較預算數6,000元,增加104,351元。

2. 財產處分收入:合計0元,較預算數4,000元,減少4,000元。

3. 其他財產收入:場地租借收入766,100元、合作社借用場地使用費收入3,595元,合計769,695元,較預算數174,000元,超出595,695元。

4. 公庫撥款收入:收入超出預算數85,046元,係教育局補助款併入年度決算辦理,明細如下:

統籌款 110年無障礙環境改善經費85,046元。

5. 政府其他撥入收入:收入超出預算數2,274,953元,係教育部各項補助款併入年度決算辦理,明細如下:

教育部補助RA9256 109學年度學習扶助開班計畫經費(上年度結轉)80,977元。

教育部補助RA9260 109學年度活化教學與多元學習計畫經費(上年度結轉) 119,113元。

教育部補助RA9253 109學年度生涯發展教育第1期經費(上年度結轉) 83,680元。

教育部補助RA9331 109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費(上年度結轉) 21,600元。

教育部補助RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(上年度結轉)30,000元。

教育部補助RA9368 109學年活化教學分組合作學習的理念與實踐方案經費(上年度結轉) 88,801元。

教育部補助RA9240 108學年國中英語及數學適性分組教學第2期整體行政經費(含教材費)(上年度結轉) 324,474元。

教育部補助RA9266 109(1)適性分組(英文及數學)教師授課節數超鐘點費(上年度結轉) 64,800元。

教育部補助RA9347 109學年度精進國中教學品質計畫-國教輔導團減授課鐘點費(上年度結轉) 5,760元。

教育部補助RA9505 109年度補助辦理資優教育業務運作(總召學校充實設施設備經費)(上年度結轉) 108,000元。

教育部補助RA9375 109(1)學校用書經費11,609元。

教育部補助RA9A31 109年科技輔助自主學習推動計劃經費(第二期)365,000元。

教育部補助RA9529 109年身心障礙相關特殊需求領域課程所需設備經費83,521元。

教育部補助RA0201 110年度十二年國教素養導向課程在國中的發展與實踐(第四期程) 120,000元。

教育部補助RA9242 109學年度課中學習扶助增置代理教師計畫第2期款244,588元。

教育部補助RA9347 109 學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款46,080元。

教育部補助RA9331 109學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。

教育部補助RA0731 110年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。

教育部補助RA9253 109學年度生涯發展教育第2期經費(53110253) 61,120元。

教育部補助RA9348 109學年12年國教精進教學品質計畫(第三期)(53110348專案教師蔡佳欣)74,660元。

教育部補助RA9336 109學年無力繳交代收代辦費第2期款13,570元。

6. 雜項收入:數位學生證補卡費6,102元、簡訊服務費197元、教育部補助RA9774 109年度學生游泳協同教學經費撥入61,920元,經109年度決算查核修正數轉正69,120元後差異數減列7,200元,合計-901元,較預算數38,000元,不足38,901元。

7. 一般行政管理計畫:

人事費覈實支用,致較預算數減少。

8. 建築及設備計畫:實際數3,719,804元,較預算分配數1,345,851元,增加2,373,953元,主要係因:

(1) 執行教育局補助109年度大門周邊整建工程已完工工程款2,448,304元。

(2) 執行預算購置活動中心2樓會議室冷氣機3台等設備計1,271,500元、班級設備購置顯微鏡12台計69,300元執行結果單價未滿1萬元移列為設備零件費。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

(3) 購置電腦軟體預算10,000元，執行結果單價未滿1萬元，移列8,200元為28A電腦軟體服務費。

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 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 14,792,735  | 15,241,860  | -449,125   | -2.95 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 114,869,767 | 116,385,472 | -1,515,705 | -1.30 |

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 110 年 6 月份

40501274-5

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                           | 增加數       | 減少數       |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 52,217,465    | -30,859,881               | 4,740,211 | 2,861,574 | -437,248                     | 22,798,973 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 6,184,100     | -561,198                  |           |           | -306,108                     | 5,316,794  |    |
| 房屋及建築      |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 機械及設備      | 29,293,229    | -21,218,422               | 4,034,100 | 936,289   | -1,209,481                   | 9,963,137  |    |
| 交通及運輸設備    | 1,124,463     | -769,179                  | 10,500    | 154,315   | 105,727                      | 317,196    |    |
| 雜項設備       | 15,604,958    | -8,311,082                | 695,611   | 1,764,586 | 972,614                      | 7,197,515  |    |
| 租賃資產       |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 租賃權益改良     |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 收藏品及傳承資產   |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 購建中固定資產    |               |                           |           |           |                              |            |    |
| 遞耗資產       |               |                           |           |           |                              |            |    |

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 110 年 6 月份

40501274-6

單位:新臺幣元

| 項 目                  | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註              |
|----------------------|---------------|---------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|-----------------|
|                      |               |                           | 增加數     | 減少數   |                              |        |                 |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>其他 | 10,715        |                           |         | 6,384 |                              | 4,331  | 係因電腦軟體不入財產管理系統。 |

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 110 年 6 月份

40501274-7

一、機械及設備：

增加數計4,034,100元，變動原因為：(1)增置:教育局補助資優區域方案充實教材教具經費平板電腦29台分攤款108,000元、大成樓、活動中心電梯設施設備改善工程675,000元、微電腦液晶視力檢查儀1台40,000元。(2)撥入：仁愛國中移撥入VR眼鏡電儀設備1套180,800元及電腦顯示幕86吋17台1,683,000元、教育局移撥入學生到離校讀卡機4台51,800元。(3)受贈:109(1)課輔費購置數位監視攝影主機1組及4T硬碟1組19,700元、暑假輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款526,951元、第一學期課業輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款373,983元、第二學期課業輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款288,066元、家長會捐贈86吋觸控顯示螢幕1台85,000元、教育局補助資優區域方案充實教材教具經費購置平板電腦9台(第一學期課輔費分攤款)1,800元。

減少數計936,289元，變動原因為:(1)報廢：936,289元。

二、交通及運輸設備:

增加數計10,500元，變動原因為：(1)增置:活動中心2樓會議室超高頻無線麥克風1組10,500元。

減少數計154,315元，變動原因為:(1)報廢：154,315元。

三、雜項設備:

增加數計695,611元，變動原因為：(1)增置:活動中心2樓會議室冷氣機3台255,000元、總務處用碎紙機1台13,000元、活動中心2樓會議室購置變頻一對一分離式冷氣機2台170,000元。(2)受贈:管樂團發展捐款購置電鐵琴1台225,000元、應付代收款第二學期課輔費購置警衛室新裝設8.0KW一對一分離式冷氣機1台32,611元。

減少數計1,764,586元，變動原因為:(1)報廢：1,764,586元。

四、電腦軟體：

減少數計6,384元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷計6,384元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |          |        | 差異或落<br>後原因                                                                     | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|----------|--------|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減     |        |                                                                                 |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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   | 108,000         | 1,744,149        |                 |     | 1,852,149 | 948,000         | 823,000 |           | 823,000 | 86.81 | -125,000 | -13.19 | 班級設備購置顯微鏡12台69,300元，執行結果單價未滿1萬元移列為設備零件費。<br><br>活動中心2樓會議室新購超高頻無線麥克風1組節餘款1,500元。 |          |
| 機械及設備   | 108,000         | 1,744,149        |                 |     | 1,852,149 | 948,000         | 823,000 |           | 823,000 | 86.81 | -125,000 | -13.19 |                                                                                 |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |          |        |                                                                                 |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |          |        |                                                                                 |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 82,000           |                 |     | 82,000    | 12,000          | 10,500  |           | 10,500  | 87.50 | -1,500   | -12.50 |                                                                                 |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 82,000           |                 |     | 82,000    | 12,000          | 10,500  |           | 10,500  | 87.50 | -1,500   | -12.50 |                                                                                 |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |          |        |                                                                                 |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |          |        |                                                                                 |          |
| 雜項設備    |                 | 483,851          |                 |     | 483,851   | 483,851         | 438,000 |           | 438,000 | 90.52 | -45,851  | -9.48  |                                                                                 |          |
| 雜項設備    |                 | 483,851          |                 |     | 483,851   | 483,851         | 438,000 |           | 438,000 | 90.52 | -45,851  | -9.48  |                                                                                 |          |
| 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

40501274-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |       |          |        | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------|----------|--------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |       | 比較增減     |        |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %     | 金額       | %      |             |          |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |          |        |             |          |
| 總計      | 108,000         | 2,310,000        |                 |     | 2,418,000 | 1,443,851       | 1,271,500 |           | 1,271,500 | 88.06 | -172,351 | -11.94 |             |          |

※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 110 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<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形           |              |            |              |           |           | 差異或落<br>後 原 因                                    | 改進<br>措施 |
|---------------|-----------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------------------------------------|----------|
|               | 合 計<br>(1)      | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 累 計 執 行 數         |              |            |              | 比較增減      |           |                                                  |          |
|               |                 |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(5) | 金額        | %         |                                                  |          |
| 52 購置無形資產     | 36,000          |             | 36,000       | 10,000             |                   |              |            |              | -10,000   | -100.00   | 購置電腦軟體預算10,000元，執行結果單價未滿1萬元，移列8,200元為28A電腦軟體服務費。 |          |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000          |             | 36,000       | 10,000             |                   |              |            |              | -10,000   | -100.00   |                                                  |          |
| 522 購置權利      |                 |             |              |                    |                   |              |            |              |           |           |                                                  |          |
| 54 遞延支出       |                 |             |              |                    | 2,448,304         |              | 2,448,304  |              | 2,448,304 |           |                                                  |          |
| 541 遞延修繕房屋建築支 |                 |             |              |                    | 2,448,304         |              | 2,448,304  |              | 2,448,304 |           |                                                  |          |
| 542 其他遞延支出    |                 |             |              |                    |                   |              |            |              |           |           | 執行教育局補助109年度大門周邊整建工程已完工工程款2,448,304元等。           |          |
| 總 計           | 36,000          |             | 36,000       | 10,000             | 2,448,304         | 24,483.04    | 2,448,304  |              | 2,438,304 | 24,383.04 |                                                  |          |

## 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110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 3,771,919,661 | 100.00 | 負 債      | 3,740,356,542 | 99.16 |
| 流動資產      | 15,455,389    | 0.41   | 流動負債     | 4,364,152     | 0.12  |
| 現金        | 11,403,907    | 0.30   | 應付款項     | 4,364,152     | 0.12  |
| 庫存現金      | 0             | 0.00   | 應付代收款    | 4,364,152     | 0.12  |
| 銀行存款      | 11,253,907    | 0.30   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-公庫存款 | 4,549,852     | 0.12   | 其他負債     | 3,735,992,390 | 99.05 |
| 銀行存款-保管款  | 5,872,986     | 0.16   | 什項負債     | 3,735,992,390 | 99.05 |
| 銀行存款-代繳費款 | 648,638       | 0.02   | 存入保證金    | 2,350,023     | 0.06  |
| 專戶        |               |        | 應付退休及離職金 | 6,291,428     | 0.17  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 182,431       | 0.00   | 應付代管資產   | 3,727,350,939 | 98.82 |
| 戶         |               |        | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 零用及週轉金    | 150,000       | 0.00   | 淨資產      | 31,563,119    | 0.84  |
| 應收款項      | 0             | 0.00   | 淨資產      | 31,563,119    | 0.84  |
| 其他應收款     | 0             | 0.00   | 淨資產      | 31,563,119    | 0.84  |
| 預付款項      | 4,051,482     | 0.11   | 累積餘額     | 33,182,391    | 0.88  |
| 預付費用      | 4,051,482     | 0.11   | 本期短絀     | -1,619,272    | -0.04 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)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110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目  | 金額            | % |
|--------------|-------------|-------|-----|---------------|---|
| 長期貸墊款及準備金    | 6,295,900   | 0.17  | 合計： | 3,771,919,661 |   |
| 準備金          | 6,295,900   | 0.17  |     |               |   |
| 退休及離職準備金     | 6,291,428   | 0.17  |     |               |   |
| 其他準備金        | 4,472       | 0.00  |     |               |   |
| 其他準備金-其他     | 4,472       | 0.00  |     |               |   |
| 固定資產         | 22,794,642  | 0.60  |     |               |   |
| 土地改良物        | 5,316,794   | 0.14  |     |               |   |
| 土地改良物        | 6,184,100   | 0.16  |     |               |   |
| 累計折舊-土地改良物   | -867,306    | -0.02 |     |               |   |
| 機械及設備        | 9,963,137   | 0.26  |     |               |   |
| 機械及設備        | 32,391,040  | 0.86  |     |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -22,427,903 | -0.59 |     |               |   |
| 交通及運輸設備      | 317,196     | 0.01  |     |               |   |
| 交通及運輸設備      | 980,648     | 0.03  |     |               |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -663,452    | -0.02 |     |               |   |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)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110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 雜項設備         | 7,197,515     | 0.19  |    |    |   |
| 雜項設備         | 14,535,983    | 0.39  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -7,338,468    | -0.19 |    |    |   |
| 無形資產         | 4,331         | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 4,331         | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 4,331         | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 3,727,369,399 | 98.82 |    |    |   |
| 什項資產         | 3,727,369,399 | 98.82 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 18,460        | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產         | 3,727,350,939 | 98.82 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 1,029         | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 3,659,652,000 | 97.02 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 61,231,110    | 1.62  |    |    |   |
| 代管資產-其他政府    | 6,466,800     | 0.17  |    |    |   |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)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

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 17,168,670 | 133,461,346 |
| 勞務收入     | 3,300      | 110,351     |
| 服務收入     | 3,300      | 110,351     |
| 財產收益     | -5,720     | 2,685,295   |
| 財產交易利益   |            | 1,915,600   |
| 其他財產收入   | -5,720     | 769,695     |
| 政府撥入收入   | 17,171,090 | 129,113,490 |
| 公庫撥款收入   | 17,082,860 | 126,838,537 |
| 政府其他撥入收入 | 88,230     | 2,274,953   |
| 其他收入     |            | 1,552,210   |
| 受贈收入     |            | 1,553,111   |
| 雜項收入     |            | -901        |
| 支出       | 16,889,448 | 135,080,618 |
| 人事支出     | 15,320,605 | 121,539,934 |
| 人事支出     | 15,320,605 | 121,539,934 |
| 業務支出     | 1,064,552  | 7,680,658   |
| 業務支出     | 1,064,552  | 7,680,658   |
| 獎補助支出    |            | 57,000      |
| 其他獎補助    |            | 57,000      |
| 財產損失     |            | 47,146      |
| 財產交易損失   |            | 47,146      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 504,291    | 3,251,676   |
| 固定資產折舊   | 503,226    | 3,245,292   |
| 無形資產攤銷   | 1,065      | 6,384       |
| 其他支出     |            | 2,504,204   |
| 其他支出     |            | 2,504,204   |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額      |            |
|----------|---------|------------|
|          | 本月數     | 累計數        |
| 本期賸餘（短絀） | 279,222 | -1,619,272 |
| 期初淨資產    |         | 33,182,391 |
| 解繳公庫     |         |            |
| 期末淨資產    |         | 31,563,119 |

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 預算項目                    | 預算執行數       | 調整數        | 會計收支        | 會計科目     |
|-------------------------|-------------|------------|-------------|----------|
| 基金來源                    | 129,992,635 | 3,468,711  | 133,461,346 | 收入       |
| 勞務收入                    | 110,351     |            | 110,351     | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 769,695     | 1,915,600  | 2,685,295   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 129,113,490 |            | 129,113,490 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | -901        | 1,553,111  | 1,552,210   | 其他收入     |
| 基金用途                    | 133,053,296 | 2,027,322  | 135,080,618 | 支出       |
| 用人費用                    | 121,539,934 |            | 121,539,934 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 4,241,799   | 3,438,859  | 7,680,658   | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 2,554,734   | -2,554,734 |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 3,200       | -3,200     |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 880,925     | -880,925   |             |          |
| 捐助、補助與獎助                | 57,000      |            | 57,000      | 獎補助支出    |
|                         |             | 47,146     | 47,146      | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 3,719,804   | -3,719,804 |             |          |
|                         |             | 3,251,676  | 3,251,676   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 55,900      | 2,448,304  | 2,504,204   | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | -3,060,661  | 1,441,389  | -1,619,272  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 11,824,807  | 21,357,584 | 33,182,391  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |             |            |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 8,764,146   | 22,798,973 | 31,563,119  | 期末淨資產    |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 預算項目 | 預算執行數 | 調整數 | 會計收支 | 會計科目 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整數說明如下：

(1)財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」其中191萬5,600元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)其他收入：

會計收支欄「其他收入」其中155萬3,111元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(3)資產短絀 /財產損失：

會計收支欄「財產損失」4萬7,146元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(4)服務費用/業務支出：

預算執行數欄「服務費用」424萬1,799元與會計收支欄「業務支出」768萬658元間之調整數343萬8,859元，係「材料及用品費」255萬4,734元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」88萬925元之調整數合計。

(5)折舊、折耗及攤銷：

會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」325萬1,676元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(6)預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」371萬9,804元，其中127萬1,500元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘244萬8,304元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

(7)預算執行數欄「其他支出」5萬5,900元與會計收支欄「其他支出」250萬4,204元間之調整數244萬8,304元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。