

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 12 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－臺北市立景興國民中學

目 錄

中華民國 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1~2 頁
二、平衡表.....	第 3~4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6~7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8~9 頁
六、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
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 一 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 一 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 109 年 12 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	4,197,959	8,200	4,189,759	51,094.62	247,131,824	233,714,000	13,417,824	5.74
勞務收入	43	118,000	136,000		136,000		327,900	118,000	209,900	177.88
服務收入	431	118,000	136,000		136,000		327,900	118,000	209,900	177.88
財產收入	45	283,000	72,771		72,771		627,645	283,000	344,645	121.78
財產處分收入	451	7,000					99,750	7,000	92,750	1,325.00
利息收入	454		1		1		2		2	
其他財產收入	45Y	276,000	72,770		72,770		527,893	276,000	251,893	91.27
政府撥入收入	46	233,170,000	3,987,380	8,200	3,979,180	48,526.59	245,817,843	233,170,000	12,647,843	5.42
公庫撥款收入	462	233,170,000	2,609,441	8,200	2,601,241	31,722.45	239,818,782	233,170,000	6,648,782	2.85
政府其他撥入收入	46Y		1,377,939		1,377,939		5,999,061		5,999,061	
其他收入	4Y	143,000	1,808		1,808		358,436	143,000	215,436	150.65
雜項收入	4YY	143,000	1,808		1,808		358,436	143,000	215,436	150.65
基金用途	5	237,412,000	10,733,970	8,200	10,725,770	130,802.07	246,987,345	237,412,000	9,575,345	4.03
國民教育計畫	53	200,300,000	6,559,062		6,559,062		207,536,904	200,300,000	7,236,904	3.61
一般行政管理計畫	5L	26,650,000	1,394,422	8,200	1,386,222	16,905.15	24,367,626	26,650,000	-2,282,374	-8.56
建築及設備計畫	5M	10,462,000	2,780,486		2,780,486		15,082,815	10,462,000	4,620,815	44.17
購建固定資產		10,426,000	2,780,486		2,780,486		15,082,815	10,426,000	4,656,815	44.67
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-3,698,000	-6,536,011		-6,536,011		144,479	-3,698,000	3,842,479	-103.91
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					11,824,807	504,000	11,320,807	2,246.19

※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 12 月份

一、服務收入：暑期游泳訓練班收入、教師甄選報名費收入依實際發生數入帳。

二、財產處分收入：財產報廢變賣收入依實際發生數入帳。

三、利息收入：公庫存款利息收入依實際發生數覈實入帳。

四、其他財產收入：場地開放使用費收入依實際發生數入帳。

五、公庫撥款收入：教育局補助款收入併決算辦理。

六、政府其他撥入收入：教育部補助款收入併決算辦理。

七、雜項收入：學生證補卡費收入、簡訊服務費收入、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等。

八、國民教育計畫：各項支出依實際支用數覈實支應。

九、一般行政管理計畫：各項支出依實際支用數較預估數減少。

十、購建固定資產：

1.(統籌款)教育局補助109年度格致樓屋頂電箱遷移暨防漏整修工程(5M221102)執行2,449,794元，併決算辦理，工程賸餘款2,873元。

2.教育局補助109年度專科教室(音樂教室)環境改善工程(5M280101)執行996,571元，併決算辦理，工程賸餘款3,157元。

3.教育局補助109年度專科教室(地理科學教室)環境改善工程(5M280102)執行742,316元，併決算辦理，工程賸餘款2,865元。

4.(統籌款)教育局補助108年度活動中心三樓木地板整修暨重劃線工程(5M221101)執行199,504元，併決算辦理，工程賸餘款496元。

5.(統籌款)教育局補助109年度大門周邊整修工程(5M280103)2,451,206元，併決算辦理(109年年底撥入尚未執行)。

十一、其他：

電腦專案計畫購置1.行動學習教學平台授權NearPod Gold版4,100元。2.全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,400元。3.影片剪輯威力導演18極致版66套軟體分攤款19,140元。4.行動學習智慧教學用軟體NearPod Gold版等(電腦專案計畫支應)4,360元，移列電子計算機軟體服務費計36,000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12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	3,805,889,449	100.00	負 債	2	3,794,064,642	99.69
流動資產	11	18,609,510	0.49	流動負債	21	3,614,820	0.09
現金	111	17,642,731	0.46	應付款項	212	3,614,820	0.09
銀行存款	1112	17,642,731	0.46	應付代收款	2123	3,490,204	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,907,717	0.31	應付費用	2125	124,616	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,027,599	0.13	其他負債	22	3,790,449,822	99.59
銀行存款-代繳費款	1112-6	460,000	0.01	什項負債	221	3,790,449,822	99.59
專戶				存入保證金	2211	2,327,090	0.06
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	247,415	0.01	應付退休及離職金	2213	6,068,264	0.16
戶				應付代管資產	2214	3,781,027,203	99.35
應收款項	113	69,120	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,027,265	0.03
其他應收款	113Y	69,120	0.00	基金餘額	3	11,824,807	0.31
預付款項	115	897,659	0.02	基金餘額	31	11,824,807	0.31
預付費用	1154	897,659	0.02	基金餘額	311	11,824,807	0.31
投資、長期應收款項、貸	12	6,072,736	0.16	累積餘額	3111	11,824,807	0.31
墊款及準備金				合計：		3,805,889,449	

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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109年12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	6,072,736	0.16				
退休及離職準備金	1241	6,068,264	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	3,781,207,203	99.35				
什項資產	131	3,781,207,203	99.35				
暫付及待結轉帳項	1315	180,000	0.00				
代管資產	1316	3,781,027,203	99.35				
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	97.53				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	62,524,728	1.64				
代管資產-其他政府	1316-3	6,466,800	0.17				
合計：		3,805,889,449					

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

40501274-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				6,559,062	0	6,559,062	0.00
		累計數				207,536,904	200,300,000	7,236,904	3.61

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

40501274-6

中華民國 109 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	14,815,680	4,185,919	-1,737,696	21,357,584
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物			6,184,100		-561,198	5,622,902
房屋及建築						
機械及設備	26,396,516	-18,351,952	3,870,150	973,437	-2,866,470	8,074,807
交通及運輸設備	1,091,368	-741,180	89,000	55,905	-27,999	355,284
雜項設備	14,076,091	-10,029,053	4,672,430	3,143,563	1,717,971	7,293,876
購建中固定資產						
電腦軟體	23,729			13,014		10,715
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 12 月份

40501274-7

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3,870,150元，變動原因為：(1)增置：平板電腦30臺等計2,876,950元。(2)撥入：東門國小撥入超短焦投影機6部162,000元、育成高中移撥入無線網路基地台2台23,000元。(3)受贈：實物受贈紅外線熱顯像儀計96,800元、教育部補助購置資訊設備等711,400元。

減少數計973,437元，變動原因為：(1)報廢：872,460元。(2)撥出：撥至內湖國中個人電腦等計100,977元。

三、交通及運輸設備：

增加數計89,000元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置108(2)操場音響設備更換前後級廣播主機及無線麥克風89,000元。

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4,672,430元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等計3,125,616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1,527,800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13,014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12月止累計攤銷金額12,768元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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	473,000		2,986,000	2,986,000	2,876,950		2,876,950	96.35	-109,050	-3.65	1. 新購數位相機1臺節餘款1,050元。2. 教育部補助區域衛星資賦優異教育方案總召學校充實教學設施設備經費(資本門)平板電腦9台108,000元，尚未驗收付款。	
機械及設備		2,513,000	473,000		2,986,000	2,986,000	2,876,950		2,876,950	96.35	-109,050	-3.65		
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	3,125,616		3,125,616	97.07	-94,384	-2.93	1. 購置空氣清淨除濕機等節餘款94,384元。	
雜項設備		3,220,000			3,220,000	3,220,000	3,125,616		3,125,616	97.07	-94,384	-2.93		
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

40501274-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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														
總 計		5,733,000	473,000		6,206,000	6,206,000	6,002,566		6,002,566	96.72	-203,434	-3.28		

※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 12 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦專案計畫購置:1.行動學習教學平台授權NearPod Gold版4,100元。2.全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,400元。3.影片 剪輯威力導演18極致版66套軟體分攤款19,140元。4.行動學習智慧教學用軟體NearPod Gold版等(電腦專案計畫支應)4,360元，移列電子計算機軟體服務費計36,000元。	
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	4,693,000		4,693,000	4,693,000	9,080,249	193.48	9,080,249		4,387,249	93.48		
541 遞延修繕房屋建築支	4,693,000		4,693,000	4,693,000	9,080,249	193.48	9,080,249		4,387,249	93.48	1.(統籌款)109年度格致樓屋頂電箱遷移暨防漏整修工程(5M221102)執行2,449,794元，係教育局補助款併決算辦理，工程賸餘款2,873元。 2.(統籌款)109年度專科教室(音樂教室)環境改善工程(5M280101) 執行996,571元，係教育局補助款併決算辦理，工程賸餘款3,157元。 3.(統籌款)109年度專科教室(地理科學教室)環境改善工程(5M280102) 執行742,316元，係教育局補助款併決算辦理，工程賸餘款2,865元。 4.(108年度統籌款) 108年度活動中心三樓木地板整修暨重劃線工程(5M221101) 執行199,504元，係教育局補助款併決算辦理，工程賸餘款496元。 5.(統籌款)109年度大門周邊整修工程(5M280103)2,451,206元，係教育局補助款併決算辦理(109年年底撥入尚未執行)。	
542 其他遞延支出												
總 計	4,729,000		4,729,000	4,729,000	9,080,249	192.01	9,080,249		4,351,249	92.01		