

4-0501224

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 10 月份

主辦會計人員 蘇鳳娟



機關長官

黃琬茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

目 次

中華民國 108 年 10 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、資本資產及長期負債增減情形表..... | 第 6-10 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表..... | 第 11 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 12 頁 |
| 七、重大計畫預算執行績效分析表..... | 第 -- 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學) 10501224-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 10 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 | 143,101,000 | 11,009,836 | 10,541,240 | 468,596 | 4.45 | 140,170,764 | 129,989,210 | 10,181,554 | 7.83 |
| 勞務收入 | 43 | 5,000 | | | | | 70,500 | 5,000 | 65,500 | 1,310.00 |
| 服務收入 | 431 | 5,000 | | | | | 70,500 | 5,000 | 65,500 | 1,310.00 |
| 財產收入 | 45 | 612,000 | 2,640 | 51,097 | -48,457 | -94.83 | 899,536 | 493,916 | 405,620 | 82.12 |
| 財產處分收入 | 451 | 33,000 | | | | | 9,840 | 10,000 | -160 | -1.60 |
| 利息收入 | 454 | | | | | | 218 | | 218 | |
| 其他財產收入 | 45Y | 579,000 | 2,640 | 51,097 | -48,457 | -94.83 | 889,478 | 483,916 | 405,562 | 83.81 |
| 政府撥入收入 | 46 | 142,413,000 | 10,864,847 | 10,489,143 | 375,704 | 3.58 | 138,902,324 | 129,442,181 | 9,460,143 | 7.31 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 142,413,000 | 10,864,847 | 10,489,143 | 375,704 | 3.58 | 135,078,678 | 129,442,181 | 5,636,497 | 4.35 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 3,823,646 | | 3,823,646 | |
| 其他收入 | 4Y | 71,000 | 142,349 | 1,000 | 141,349 | 14,134.90 | 298,404 | 48,113 | 250,291 | 520.21 |
| 受贈收入 | 4YO | 35,000 | 132,100 | | 132,100 | | 230,500 | 35,000 | 195,500 | 558.57 |
| 雜項收入 | 4YY | 36,000 | 10,249 | 1,000 | 9,249 | 924.90 | 67,904 | 13,113 | 54,791 | 417.84 |
| 基金用途 | 5 | 154,587,000 | 13,854,754 | 10,541,240 | 3,313,514 | 31.43 | 132,525,568 | 141,475,210 | -8,949,642 | -6.33 |
| 國民教育計畫 | 53 | 127,659,000 | 9,669,611 | 9,674,676 | -5,065 | -0.05 | 108,319,916 | 115,989,313 | -7,669,397 | -6.61 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 18,419,000 | 1,416,580 | 866,564 | 550,016 | 63.47 | 15,753,711 | 16,976,897 | -1,223,186 | -7.21 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 8,509,000 | 2,768,563 | | 2,768,563 | | 8,451,941 | 8,509,000 | -57,059 | -0.67 |
| 購建固定資產 | | 8,473,000 | 2,768,563 | | 2,768,563 | | 8,432,441 | 8,473,000 | -40,559 | -0.48 |
| 其他 | | 36,000 | | | 19,500 | | 19,500 | 36,000 | -16,500 | -45.83 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | -11,486,000 | -2,844,918 | | -2,844,918 | | 7,645,196 | -11,486,000 | 19,131,196 | -166.56 |
| 期初基金餘額 | 71 | 14,086,248 | | | | | 15,477,779 | 14,086,248 | 1,391,531 | 9.88 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 2,600,248 | | | | | 23,122,975 | 2,600,248 | 20,522,727 | 789.26 |

※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 10 月份

- 一、服務收入:教師甄選報名費收入70,500元較預期計畫增加。
- 二、利息收入:利息收入218元較預期計畫增加。
- 三、其他財產收入:停車場收入638,880元、租借場地收入250,598元,共計889,478元較預期計畫增加。
- 四、公庫撥入收入:教育局補助款較預期計畫增加5,636,497元。
 - (1)統籌款-一棟西側廁所暨三棟西側廁所改善工程5,636,497元。
- 五、政府其他撥入收入:教育部補助款計3,823,646元。
 - (1)RA8734-108年補助學校辦理山野教育推廣計畫120,000元。
 - (2)RA8211-107學年度生涯發展第2期經費29,536元。
 - (3)RA8511-辦理身心障礙教育人事及業務經費(第1期經常門)1,458,500元。
 - (4)RA8512-108年度補助辦理身障教育經費-資本門1,244,000元。
 - (5)RA7306-107學年國中生無力繳交代收代辦費2,360元。
 - (6)RA8511-辦理身心障礙教育人事及業務經費(第2期經常門)941,600元。
 - (7)RA8774-108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費14,400元。
 - (8)RA8511-國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用13,250元。
- 六、受贈收入:各界捐款收入230,500元較預期計畫增加。
- 七、雜項收入:計67,904元。
 - (1)退休人員楊雅敏師死亡繳還107年12月月退休金37,538元。
 - (2)107年風雨操場建置工程可行性評估委託前期規劃技術服務逾期違約金1,230元。
 - (3)數位學生證補卡費、到離校簡訊費3,277元。
 - (4)東區教師葉欣?溢領交通費(106年11月-107年12月)7,860元。
 - (5)106年電子採購網招標文件費850元。
 - (6)社團法人中華民國無界塾創新教育協會繳納冷氣費電費及照明費7,143元。
 - (7)108年單槍投影機採購案逾期違約金322元。
 - (8)108年第1棟門窗更新工程採購案鐵鋁廢料回收金9,684元。
- 八、營建及修建工程:第一棟樓門窗更新工程標餘款約1,027,516元。
- 九、其他設備:教育部補助東區特教資源中心購置兒童智力量表補辦預算辦理。
- 十、無形資產:購買行政影音編輯用Pro Apps Bundle教育版1套(使用年限1年)等16,500元,移列電子計算機軟體服務費。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

平衡表

中華民國108年10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 | 4,589,198,439 | 100.00 | 負債 | 2 | 4,566,075,464 | 99.50 |
| 流動資產 | 11 | 28,947,721 | 0.63 | 流動負債 | 21 | 2,938,999 | 0.06 |
| 現金 | 111 | 27,812,091 | 0.61 | 應付款項 | 212 | 2,938,999 | 0.06 |
| 銀行存款 | 1112 | 27,692,091 | 0.60 | 應付代收款 | 2123 | 2,938,999 | 0.06 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 21,285,052 | 0.46 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 4,499,550 | 0.10 | 預收款項 | 213 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 547,703 | 0.01 | 預收收入 | 2133 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 1,359,786 | 0.03 | 其他負債 | 22 | 4,563,136,465 | 99.43 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 4,563,136,465 | 99.43 |
| 預付款項 | 115 | 1,135,630 | 0.02 | 存入保證金 | 2211 | 2,218,515 | 0.05 |
| 預付費用 | 1154 | 1,135,630 | 0.02 | 應付退休及離職金 | 2213 | 534,564 | 0.01 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 1,116,857 | 0.02 | 應付代管資產 | 2214 | 4,559,023,600 | 99.34 |
| 準備金 | 124 | 1,116,857 | 0.02 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 1,359,786 | 0.03 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 23,122,975 | 0.50 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 23,122,975 | 0.50 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 23,122,975 | 0.50 |

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 — 臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

平衡表

中華民國108年10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 | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 534,564 | 0.01 | 累積餘額 | 3111 | 15,477,779 | 0.34 |
| 其他準備金 | 124Y | 582,293 | 0.01 | 本期賸餘 | 3112 | 7,645,196 | 0.17 |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 582,293 | 0.01 | 合計： | | 4,589,198,439 | |
| 其他資產 | 13 | 4,559,133,861 | 99.34 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 4,559,133,861 | 99.34 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 110,261 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 4,559,023,600 | 99.34 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 413,082 | 0.01 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 4,554,265,310 | 99.24 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 1,578,535 | 0.03 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 2,766,673 | 0.06 | | | | |
| 合計： | | 4,589,198,439 | | | | | |

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—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

40501224-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 10 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 | | | | 9,669,611 | 9,674,676 | -5,065 | -0.05 |
| | | 累計數 | | | | 108,319,916 | 115,989,313 | -7,669,397 | -6.61 |

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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 | | | | |
| 資產 | 41,792,471 | -28,613,142 | 4,723,448 | | 2,749,463 | | -626,287 | 14,527,027 | | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | -741,986 | | | | | -112,040 | 1,960,613 | | |
| 房屋及建築 | 754,530 | -490,915 | | | | | -55,660 | 207,955 | | |

註：

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

40501224-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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 | | | | | |
| | | | 金額 | 類型 | 金額 | 類型 | | | | |
| 機械及設備 | 28,176,416 | -19,690,339 | 1,760,156 | (1) | 1,595,039 | (5) | 增加數:(1)增 置:購置個人電腦 等設 備1,475,126元。(3)撥入:教育局撥 入傳真 機7,690元。(4)受 贈:購置划船健身 機等設 備277,340元(教育 部補助款)。減少 數:(5)報廢:年度 經財政局核准報 廢個人電腦等設 備1,595,039元。 | -925,818 | 7,725,376 | |

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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 | 1,144,677 | -844,441 | | | 46,275 | (5) | 減少數:(7)撥 出:轉減傳真 機10,000元(臺北 市政府108.1.31府 授財產字 第1080104780號 函)。(5)報廢:年 度經財政局核准 報廢無線電通訊 接收 機36,275元。 | -42,385 | 211,576 | |

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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 | 8,744,003 | -6,845,461 | 2,943,792 | (1) | 1,065,597 | (5) | 增加數:(1)增 置:購置冷氣機等 設 備2,159,472元。(2)受贈:購置冷氣 機等設 備784,320元(家長 會捐贈)。減少 數:(1)報廢:年度 經財政局核准報 廢電子式黑板 等設 備1,065,597元。 | 509,616 | 4,286,353 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | |

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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 | | | | |
| 電腦軟體 | 158,206 | | 19,500 | (1) | 42,552 | (11) | 增加數:(1)增 置:購置套裝軟 體19,500元。減 少數:(11)無形資 產攤銷:截 至108年10月攤 銷42,552元。 | 135,154 | 1因電腦軟體 不入財產管理 系統,另依規 定管理。2截 至108年10月 止累計攤銷金 額42,552元。 | |
| 權利 | | | | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 負債 | | | | | | | | | | |
| 長期債務 | | | | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

40501224-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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 | | 1,433,000 | 65,000 | | 1,498,000 | 1,433,000 | 1,400,126 | 1,400,126 | 97.71 | -32,874 | -2.29 | | | |
| 機械及設備 | | 1,433,000 | 65,000 | | 1,498,000 | 1,433,000 | 1,400,126 | 1,400,126 | 97.71 | -32,874 | -2.29 | | | |
| 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 | | 916,000 | 1,319,000 | | 2,235,000 | 916,000 | 2,159,472 | 2,159,472 | 235.75 | 1,243,472 | 135.75 | | | |
| 雜項設備 | | 916,000 | 1,319,000 | | 2,235,000 | 916,000 | 2,159,472 | 2,159,472 | 235.75 | 1,243,472 | 135.75 | 教育部補助東區特教資源中心 購置兒童智力量表補辦預算辦 理。 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,349,000 | 1,384,000 | | 3,733,000 | 2,349,000 | 3,559,598 | 3,559,598 | 151.54 | 1,210,598 | 51.54 | | | |

※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 10 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 | 19,500 | 54.17 | 19,500 | | -16,500 | -45.83 | 購買行政影音編輯用Pro Apps Bundle教育版1套(使用年限1年)等16,500元，移列電子計算機軟體服務費。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 19,500 | 54 | 19,500 | | -16,500 | -45.83 | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 6,124,000 | | 6,124,000 | 6,124,000 | 4,872,843 | 79.57 | 4,872,843 | | -1,251,157 | -20.43 | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 6,124,000 | | 6,124,000 | 6,124,000 | 4,872,843 | 80 | 4,872,843 | | -1,251,157 | -20.43 | 辦理第一棟樓門窗更新工程標餘款約1,027,516元。 | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 6,160,000 | | 6,160,000 | 6,160,000 | 4,892,343 | 79.42 | 4,892,343 | | -1,267,657 | -20.58 | | |