

4-0501224

臺北市府教育局主管

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 12 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 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、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 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	143,101,000	5,461,843	3,517,520	1,944,323	55.28	156,402,069	143,101,000	13,301,069	9.29
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	23,749	68,709	-44,960	-65.44	928,905	612,000	316,905	51.78
財產處分收入	451	33,000		23,000	-23,000	-100.00	15,760	33,000	-17,240	-52.24
利息收入	454		149		149		367		367	
其他財產收入	45Y	579,000	23,600	45,709	-22,109	-48.37	912,778	579,000	333,778	57.65
政府撥入收入	46	142,413,000	5,429,028	3,426,924	2,002,104	58.42	155,086,847	142,413,000	12,673,847	8.90
公庫撥款收入	462	142,413,000	4,766,839	3,426,924	1,339,915	39.10	149,389,412	142,413,000	6,976,412	4.90
政府其他撥入收入	46Y		662,189		662,189		5,697,435		5,697,435	
其他收入	4Y	71,000	9,066	21,887	-12,821	-58.58	315,817	71,000	244,817	344.81
受贈收入	4YO	35,000					229,990	35,000	194,990	557.11
雜項收入	4YY	36,000	9,066	21,887	-12,821	-58.58	85,827	36,000	49,827	138.41
基金用途	5	154,587,000	10,412,843	3,517,520	6,895,323	196.03	160,108,315	154,587,000	5,521,315	3.57
國民教育計畫	53	127,659,000	8,566,566	2,498,821	6,067,745	242.82	126,959,506	127,659,000	-699,494	-0.55
一般行政管理計畫	5L	18,419,000	992,263	1,018,699	-26,436	-2.60	18,111,894	18,419,000	-307,106	-1.67
建築及設備計畫	5M	8,509,000	854,014		854,014		15,036,915	8,509,000	6,527,915	76.72
購建固定資產		8,473,000	854,014		854,014		15,017,415	8,473,000	6,544,415	77.24
其他		36,000					19,500	36,000	-16,500	-45.83
本期賸餘(短絀一)	6	-11,486,000	-4,951,000		-4,951,000		-3,706,246	-11,486,000	7,779,754	-67.73
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					11,771,533	2,600,248	9,171,285	352.71

※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 12 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、財產處分收入:財產處分收入15,760元較預期計畫減少。
- 三、利息收入:利息收入367元較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入:停車場收入638,880元、租借場地收入273,898元,共計912,778元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥入收入:教育局補助款較預期計畫增加6,976,412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。
 - (2)統籌款-第三棟及連接走廊及追加女兒牆及落水管經費626,415元。
 - (3)局款非統籌-108照明設備汰換713,500元。
- 六、政府其他撥入收入:教育部補助款計5,697,435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1,383,712元(不含288元繳回教育局)。
 - (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)RA8511-國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用13,250元。
 - (8)RA8511-辦理身心障礙教育人事及業務經費(第3期經常門)1,071,600元。
 - (9)RA8318-108-1學生無力繳交代收代辦費1,770元。
 - (10)RA8805-108年照明設備汰換675,107元(不含38,393元繳回教育局)。
- 七、受贈收入:各界捐款收入229,990元較預期計畫增加。
- 八、雜項收入:計85,827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3,616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13,809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。
 - (6)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費3,120元。
 - (7)108年度學生影印費收入2,158元。
 - (8)東區教師曾妃霜繳回107年溢領交通費5,640元。
- 九、營建及修建工程:一棟西側廁所暨三棟西側廁所改善工程、第三棟及連接走廊屋頂防水隔熱工程併決算辦理。
- 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	4,579,880,053	100.00	負債	2	4,568,108,520	99.74
流動資產	11	19,770,924	0.43	流動負債	21	5,911,876	0.13
現金	111	18,667,784	0.41	應付款項	212	5,911,876	0.13
銀行存款	1112	18,667,784	0.41	應付代收款	2123	2,210,712	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,825,945	0.30	應付費用	2125	3,082,415	0.07
銀行存款-保管款	1112-2	3,277,064	0.07	應付工程款	2129	618,749	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	204,407	0.00	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,360,368	0.03	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	4,562,196,644	99.61
預付款項	115	1,103,140	0.02	什項負債	221	4,562,196,644	99.61
預付費用	1154	1,103,140	0.02	存入保證金	2211	1,270,759	0.03
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,142,287	0.02	應付退休及離職金	2213	559,994	0.01
準備金	124	1,142,287	0.02	應付代管資產	2214	4,558,966,842	99.54
				暫收及待結轉帳項	2215	1,399,049	0.03

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		
退休及離職準備金	1241	559,994	0.01	基金餘額	3	11,771,533	0.26
其他準備金	124Y	582,293	0.01	基金餘額	31	11,771,533	0.26
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	基金餘額	311	11,771,533	0.26
其他資產	13	4,558,966,842	99.54	累積餘額	3111	11,771,533	0.26
什項資產	131	4,558,966,842	99.54	合計：		4,579,880,053	
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,558,966,842	99.54				
代管資產-土地改良物	1316-0	397,526	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,554,265,310	99.44				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,537,333	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,579,880,053					

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 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	
國民教育計畫		本月數				8,566,566	2,498,821	6,067,745	242.82
		累計數				126,959,506	127,659,000	-699,494	-0.55

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	4,914,960		2,758,553		-1,295,750	14,039,986		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,814,639	-741,986					-134,448	1,938,205		
房屋及建築	754,530	-490,915					-66,792	196,823		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	1,864,868	(1)	1,595,039	(5)	增加數:(1)增 置:購置個人電腦 等設 備1,464,838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392,340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。	-1,401,026	7,354,880	

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)

40501224-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	1,144,677	-844,441	11,800	(4)	46,275	(5)	增加數:(4)受 贈:購置麥克風組 等設 備11,800元(應付 代收款)。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。	-57,372	208,389	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	3,018,792	(1)	1,065,597	(5)	增加數:(1)增 置:購置冷氣機等 設 備2,234,472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。	363,888	4,215,625	
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 12 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)	51,642	(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12月攤 銷51,642元。	126,064	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12月 止累計攤銷金 額51,642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 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(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	1,498,000	1,464,838		1,464,838	97.79		-33,162	-2.21		
機械及設備		1,433,000	65,000		1,498,000	1,498,000	1,464,838		1,464,838	97.79		-33,162	-2.21		
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	2,235,000	2,234,472		2,234,472	99.98		-528	-0.02		
雜項設備		916,000	1,319,000		2,235,000	2,235,000	2,234,472		2,234,472	99.98		-528	-0.02	教育部補助東區特教資源中心 購置兒童智力量表等補辦預算 辦理。	
購建中固定資產															
總計		2,349,000	1,384,000		3,733,000	3,733,000	3,699,310		3,699,310	99.10		-33,690	-0.90		

※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 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(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	11,318,105	184.82	11,318,105		5,194,105	84.82		
541 遞延修繕房屋建築費	6,124,000		6,124,000	6,124,000	11,318,105	185	11,318,105		5,194,105	84.82	教育局統籌款補助一棟西側廁所暨三棟西側廁所改善工程5,629,220元、第三棟及連接走廊屋頂防水隔熱工程625,121元併決算辦理。	
542 其他遞延支出												
總計	6,160,000		6,160,000	6,160,000	11,337,605	184.05	11,337,605		5,177,605	84.05		