

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 2 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 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 5-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 -- 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 2 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	10,595,300	10,595,121	179	0.00	39,194,764	38,652,279	542,485	1.40
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	612,000	10,560	49,375	-38,815	-78.61	587,128	83,750	503,378	601.05
財產處分收入	451	33,000								
其他財產收入	45Y	579,000	10,560	49,375	-38,815	-78.61	587,128	83,750	503,378	601.05
政府撥入收入	46	142,413,000	10,545,746	10,545,746			38,568,416	38,568,416		
公庫撥款收入	462	142,413,000	10,545,746	10,545,746			38,568,416	38,568,416		
其他收入	4Y	71,000	38,994		38,994		39,220	113	39,107	34,607.96
受贈收入	4YO	35,000								
雜項收入	4YY	36,000	38,994		38,994		39,220	113	39,107	34,607.96
基金用途	5	154,587,000	8,639,950	10,595,121	-1,955,171	-18.45	34,655,644	38,652,279	-3,996,635	-10.34
國民教育計畫	53	127,659,000	7,450,616	9,152,056	-1,701,440	-18.59	29,598,093	32,255,400	-2,657,307	-8.24
一般行政管理計畫	5L	18,419,000	1,157,334	1,395,065	-237,731	-17.04	5,025,551	6,348,879	-1,323,328	-20.84
建築及設備計畫	5M	8,509,000	32,000	48,000	-16,000	-33.33	32,000	48,000	-16,000	-33.33
購建固定資產		8,473,000	32,000	32,000			32,000	32,000		
其他		36,000		16,000	-16,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-11,486,000	1,955,350		1,955,350		4,539,120		4,539,120	
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					20,016,899	14,086,248	5,930,651	42.10

※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：一、其他財產收入：停車場收入539,168元、租借場地收入47,960元，共計587,128元較預期計畫增加。

二、雜項收入：退休人員楊雅敏師死亡繳還107年12月月退休金37,538元、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、數位學生證補卡費及到離校簡訊費452元，共計39,220元較預期計畫增加。

三、一般行政管理計畫：用人費用-職員考績獎金預借尚待轉正。

四、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16,000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2月28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	4,585,686,903	100.00	負債	2	4,565,670,004	99.56
流動資產	11	25,018,990	0.55	流動負債	21	3,252,680	0.07
現金	111	23,905,850	0.52	應付款項	212	3,252,680	0.07
銀行存款	1112	23,785,850	0.52	應付代收款	2123	3,251,058	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,203,088	0.40	應付費用	2125	1,622	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,466,465	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	531,089	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,585,208	0.03	其他負債	22	4,562,417,324	99.49
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,562,417,324	99.49
預付款項	115	1,113,140	0.02	存入保證金	2211	936,666	0.02
預付費用	1154	1,113,140	0.02	應付退休及離職金	2213	644,818	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,227,111	0.03	應付代管資產	2214	4,559,250,632	99.42
準備金	124	1,227,111	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	1,585,208	0.03
				基金餘額	3	20,016,899	0.44
				基金餘額	31	20,016,899	0.44
				基金餘額	311	20,016,899	0.44

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2月28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	644,818	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	4,539,120	0.10
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,585,686,903	
其他資產	13	4,559,440,802	99.43				
什項資產	131	4,559,440,802	99.43				
暫付及待結轉帳項	1315	190,170	0.00				
代管資產	1316	4,559,250,632	99.42				
代管資產-土地改良物	1316-0	475,306	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,554,265,310	99.31				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,743,343	0.04				
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,585,686,903					

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)

40501224-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 2 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				7,450,616	9,152,056	-1,701,440	-18.59
		累計數				29,598,093	32,255,400	-2,657,307	-8.24

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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										
非理財目的之長期投資	41,792,471	-28,613,142	138,690		18,446		-627,800	12,671,773		
土地										
土地改良物	2,814,639	-741,986					-22,408	2,050,245		
房屋及建築	754,530	-490,915					-11,132	252,483		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
機械及設備	28,176,416	-19,690,339	138,690	(1)			增加數:(1)增 置:購置流動淤泥 吸塵器等設 備32,000元。(2) 撥入:教育局撥入 傳真 機7,690元。(3)受 贈:購置划船健身 機99,000元(教育 部補助款)。 減少數:(1)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)。	-512,209	8,112,558	
交通及運輸設備	1,144,677	-844,441			10,000	(7)		-14,733	275,503	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
雜項設備	8,744,003	-6,845,461					-67,318	1,831,224		
購建中固定資產										
電腦軟體	158,206				8,446			149,760	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2月止 累計攤銷金 額491,668元 。	
權利										
遞耗資產										
其他										

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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				
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)

40501224-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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			1,433,000	32,000	32,000		32,000	100.00				
機械及設備		1,433,000			1,433,000	32,000	32,000		32,000	100.00				
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			916,000									
雜項設備		916,000			916,000									
購建中固定資產														
總計		2,349,000			2,349,000	32,000	32,000		32,000	100.00				

※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 2 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	16,000					-16,000	-100.00	購買行政影音編輯用Pro Apps Bundle教育版1套(使用年限1年)等16,000元，移列電子計算機軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	16,000					-16,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	6,124,000		6,124,000									
541 遞延修繕房屋建築費	6,124,000		6,124,000									
542 其他遞延支出												
總計	6,160,000		6,160,000	16,000		0.00			-16,000	-100.00		