

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 3 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 3 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 5-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 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 11 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 3 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	11,692,936	11,674,139	18,797	0.16	50,887,700	50,326,418	561,282	1.12
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	612,000	61,312	49,375	11,937	24.18	648,440	133,125	515,315	387.09
財產處分收入	451	33,000								
其他財產收入	45Y	579,000	61,312	49,375	11,937	24.18	648,440	133,125	515,315	387.09
政府撥入收入	46	142,413,000	11,623,764	11,623,764			50,192,180	50,192,180		
公庫撥款收入	462	142,413,000	11,623,764	11,623,764			50,192,180	50,192,180		
其他收入	4Y	71,000	7,860	1,000	6,860	686.00	47,080	1,113	45,967	4,130.01
受贈收入	4Y0	35,000								
雜項收入	4YY	36,000	7,860	1,000	6,860	686.00	47,080	1,113	45,967	4,130.01
基金用途	5	154,587,000	10,936,159	11,674,139	-737,980	-6.32	45,591,803	50,326,418	-4,734,615	-9.41
國民教育計畫	53	127,659,000	9,492,642	10,286,573	-793,931	-7.72	39,090,735	42,541,973	-3,451,238	-8.11
一般行政管理計畫	5L	18,419,000	1,443,517	1,387,566	55,951	4.03	6,469,068	7,736,445	-1,267,377	-16.38
建築及設備計畫	5M	8,509,000					32,000	48,000	-16,000	-33.33
購建固定資產		8,473,000					32,000	32,000		
其他		36,000						16,000	-16,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-11,486,000	756,777		756,777		5,295,897		5,295,897	
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					20,773,676	14,086,248	6,687,428	47.47

※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600,480元、租借場地收入47,960元，共計648,440元較預期計畫增加。

二、雜項收入：退休人員楊師死亡繳還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、到離校簡訊費452元及東區教師葉師溢領交通費(106年11月-107年12月)7,860元，共計47,080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3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	4,587,378,979	100.00	負債	2	4,566,605,303	99.55
流動資產	11	26,552,220	0.58	流動負債	21	4,146,425	0.09
現金	111	25,436,580	0.55	應付款項	212	4,146,425	0.09
銀行存款	1112	25,316,580	0.55	應付代收款	2123	4,146,425	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,955,743	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,243,531	0.09	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	532,098	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	4,562,458,878	99.46
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,562,458,878	99.46
預付款項	115	1,115,640	0.02	存入保證金	2211	980,506	0.02
預付費用	1154	1,115,640	0.02	應付退休及離職金	2213	670,911	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,253,204	0.03	應付代管資產	2214	4,559,222,253	99.39
準備金	124	1,253,204	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	1,585,208	0.03
				基金餘額	3	20,773,676	0.45
				基金餘額	31	20,773,676	0.45
				基金餘額	311	20,773,676	0.45

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3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	670,911	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	5,295,897	0.12
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,587,378,979	
其他資產	13	4,559,573,555	99.39				
什項資產	131	4,559,573,555	99.39				
暫付及待結轉帳項	1315	351,302	0.01				
代管資產	1316	4,559,222,253	99.39				
代管資產-土地改良物	1316-0	467,528	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,554,265,310	99.28				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,722,742	0.04				
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,587,378,979					

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 3 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				9,492,642	10,286,573	-793,931	-7.72
		累計數				39,090,735	42,541,973	-3,451,238	-8.11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	317,030		760,044		-200,489	12,535,826		
土地										
土地改良物	2,814,639	-741,986					-33,612	2,039,041		
房屋及建築	754,530	-490,915					-16,698	246,917		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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				
機械及設備	28,176,416	-19,690,339	317,030	(4)	363,658	(5)	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 機等設 備277,340元(教育 部補助款)。減少 數:(1)報廢:年度 經財政局核准報 廢個人電腦等設 備363,658元。	-397,165	8,042,284	

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 3 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			34,500	(5)	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)。(2)報廢:年 度經財政局核准 報廢無線電通訊 接收 機24,500元。	1,578	267,314	
雜項設備	8,744,003	-6,845,461			349,217	(5)	減少數:(1)報 廢:年度經財政局 核准報廢電子式 黑板等設 備349,217元。	245,408	1,794,733	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	158,206				12,669	(11)	減少數:(11)無形 資產攤銷:截 至108年3月攤 銷12,669元。	145,537	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3月止 累計攤銷金 額12,669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)

40501224-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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 3 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		