

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 5 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 5 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 11-12 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 13 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 5 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	14,396,262	11,621,329	2,774,933	23.88	65,578,607	62,021,034	3,557,573	5.74
勞務收入	43	5,000	12,900		12,900		70,500		70,500	
服務收入	431	5,000	12,900		12,900		70,500		70,500	
財產收入	45	612,000	38,176	49,375	-11,199	-22.68	752,596	233,597	518,999	222.18
財產處分收入	451	33,000	6,600		6,600		6,600		6,600	
其他財產收入	45Y	579,000	31,576	49,375	-17,799	-36.05	745,996	233,597	512,399	219.35
政府撥入收入	46	142,413,000	14,238,454	11,535,954	2,702,500	23.43	64,601,360	61,749,324	2,852,036	4.62
公庫撥款收入	462	142,413,000	11,535,954	11,535,954			61,749,324	61,749,324		
政府其他撥入收入	46Y		2,702,500		2,702,500		2,852,036		2,852,036	
其他收入	4Y	71,000	106,732	36,000	70,732	196.48	154,151	38,113	116,038	304.46
受贈收入	4YO	35,000	98,400	35,000	63,400	181.14	98,400	35,000	63,400	181.14
雜項收入	4YY	36,000	8,332	1,000	7,332	733.20	55,751	3,113	52,638	1,690.91
基金用途	5	154,587,000	10,975,163	11,621,329	-646,166	-5.56	67,989,315	73,507,034	-5,517,719	-7.51
國民教育計畫	53	127,659,000	8,285,640	9,183,765	-898,125	-9.78	57,125,125	61,210,461	-4,085,336	-6.67
一般行政管理計畫	5L	18,419,000	1,194,723	1,387,564	-192,841	-13.90	9,288,658	10,511,573	-1,222,915	-11.63
建築及設備計畫	5M	8,509,000	1,494,800	1,050,000	444,800	42.36	1,575,532	1,785,000	-209,468	-11.73
購建固定資產		8,473,000	1,494,800	1,050,000	444,800	42.36	1,575,532	1,769,000	-193,468	-10.94
其他		36,000					16,000		-16,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-11,486,000	3,421,099		3,421,099		-2,410,708	-11,486,000	9,075,292	-79.01
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					13,067,071	2,600,248	10,466,823	402.53

※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 5 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:報廢財產處分收入6,600元較預期計畫增加。
- 三、其他財產收入:停車場收入627,680元、租借場地收入118,316元,共計745,996元較預期計畫增加。
- 四、政府其他撥入收入:教育部補助款計2,852,036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。
- 五、受贈收入:各界捐款收入98,400元較預期計畫增加。
- 六、雜項收入:計55,751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1,130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。
- 七、一般行政管理計畫:用人費用-職員考績獎金預借尚待轉正。
- 八、其他設備:汰舊換新單槍投影機5臺161,000元已驗收完畢待付款,惟108年5月9日臺北地方法院來文敘明本案廠商有債務問題,請本校扣押本案款項。
- 九、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5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	4,578,672,305	100.00	負債	2	4,565,605,234	99.71
流動資產	11	18,219,463	0.40	流動負債	21	2,769,232	0.06
現金	111	15,829,833	0.35	應付款項	212	2,769,232	0.06
銀行存款	1112	15,709,833	0.34	應付代收款	2123	2,769,232	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,975,148	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,716,616	0.08	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	531,261	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,486,808	0.03	其他負債	22	4,562,836,002	99.65
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,562,836,002	99.65
預付款項	115	2,389,630	0.05	存入保證金	2211	1,478,645	0.03
預付費用	1154	2,389,630	0.05	應付退休及離職金	2213	705,054	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,287,347	0.03	應付代管資產	2214	4,559,165,495	99.57
準備金	124	1,287,347	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	1,486,808	0.03
				基金餘額	3	13,067,071	0.29
				基金餘額	31	13,067,071	0.29
				基金餘額	311	13,067,071	0.29

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5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	705,054	0.02	累積餘額	3111	15,477,779	0.34
其他準備金	124Y	582,293	0.01	本期短絀	3113	-2,410,708	-0.05
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,578,672,305	
其他資產	13	4,559,165,495	99.57				
什項資產	131	4,559,165,495	99.57				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,559,165,495	99.57				
代管資產-土地改良物	1316-0	451,972	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,554,265,310	99.47				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,681,540	0.04				
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,578,672,305					

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 5 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				8,285,640	9,183,765	-898,125	-9.78
		累計數				57,125,125	61,210,461	-4,085,336	-6.67

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 5 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				
<b>資產</b>										
非理財目的之長期投資	41,792,471	-28,613,142	2,644,882		965,462		-647,969	14,210,780		
土地										
土地改良物	2,814,639	-741,986					-56,020	2,016,633		
房屋及建築	754,530	-490,915					-27,830	235,785		

註：

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 5 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	1,234,562	(1)	531,630	(5)	增加數:(1)增 置:購置個人電腦 等設 備949,532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531,630元。	-737,844	8,451,165	

註：

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 5 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。	-14,310	251,426	

註：

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 5 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	1,410,320	(4)	378,217	(5)	增加數:(1)增 置:購置冷氣機等 設 備626,000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378,217元。	188,035	3,118,680	
購建中固定資產										

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)

40501224-10

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 5 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				21,115	(11)	減少數:(11)無形 資產攤銷:截 至108年5月攤 銷21,115元。	137,091	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5月止 累計攤銷金 額21,115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 5 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	1,143,000	949,532		949,532	83.07	-193,468	-16.93		
機械及設備		1,433,000			1,433,000	1,143,000	949,532		949,532	83.07	-193,468	-16.93	汰舊換新單槍投影機5臺161,000元已驗收完畢待付款，惟108年5月9日臺北地方法院來文敘明本案廠商有債務問題，請本校扣押本案款項。	
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	626,000	626,000		626,000	100.00				
雜項設備		916,000			916,000	626,000	626,000		626,000	100.00				
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置固定資產。

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)

40501224-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	%		
總計		2,349,000			2,349,000	1,769,000	1,575,532		1,575,532	89.06	-193,468	-10.94		

※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 5 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		