

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 9 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 9 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 9 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	17,913,459	17,924,483	-11,024	-0.06	129,160,928	119,447,970	9,712,958	8.13
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	38,786	49,375	-10,589	-21.45	896,896	442,819	454,077	102.54
財產處分收入	451	33,000	1,770		1,770		9,840	10,000	-160	-1.60
利息收入	454						218		218	
其他財產收入	45Y	579,000	37,016	49,375	-12,359	-25.03	886,838	432,819	454,019	104.90
政府撥入收入	46	142,413,000	17,874,108	17,874,108			128,037,477	118,953,038	9,084,439	7.64
公庫撥款收入	462	142,413,000	17,874,108	17,874,108			124,213,831	118,953,038	5,260,793	4.42
政府其他撥入收入	46Y						3,823,646		3,823,646	
其他收入	4Y	71,000	565	1,000	-435	-43.50	156,055	47,113	108,942	231.24
受贈收入	4YO	35,000					98,400	35,000	63,400	181.14
雜項收入	4YY	36,000	565	1,000	-435	-43.50	57,655	12,113	45,542	375.98
基金用途	5	154,587,000	17,886,556	17,924,483	-37,927	-0.21	118,670,814	130,933,970	-12,263,156	-9.37
國民教育計畫	53	127,659,000	13,909,188	9,902,919	4,006,269	40.46	98,650,305	106,314,637	-7,664,332	-7.21
一般行政管理計畫	5L	18,419,000	1,274,522	1,387,564	-113,042	-8.15	14,337,131	16,110,333	-1,773,202	-11.01
建築及設備計畫	5M	8,509,000	2,702,846	6,634,000	-3,931,154	-59.26	5,683,378	8,509,000	-2,825,622	-33.21
購建固定資產		8,473,000	2,683,346	6,634,000	-3,950,654	-59.55	5,663,878	8,473,000	-2,809,122	-33.15
其他		36,000	19,500		19,500		19,500	36,000	-16,500	-45.83
本期賸餘(短絀一)	6	-11,486,000	26,903		26,903		10,490,114	-11,486,000	21,976,114	-191.33
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					25,967,893	2,600,248	23,367,645	898.67

※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 9 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247,958元,共計886,838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5,260,793元。
 - (1)統籌款-一棟西側廁所暨三棟西側廁所改善工程5,260,793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98,400元較預期計畫增加。
- 七、雜項收入:計57,655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2,712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。
- 八、一般行政管理計畫:用人費用-職員考績獎金預借尚待轉正。
- 九、營建及修建工程:第一棟樓門窗更新工程已完成驗收,將於10月盡速付款。
- 十、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。
- 十一、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9月30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	4,590,478,853	100.00	負債	2	4,564,510,960	99.43
流動資產	11	30,180,861	0.66	流動負債	21	1,307,541	0.03
現金	111	29,045,231	0.63	應付款項	212	1,307,541	0.03
銀行存款	1112	28,925,231	0.63	應付代收款	2123	1,307,541	0.03
銀行存款-公庫存款	1112-1	24,129,970	0.53	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,893,765	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	409,610	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,491,886	0.03	其他負債	22	4,563,203,419	99.41
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,563,203,419	99.41
預付款項	115	1,135,630	0.02	存入保證金	2211	2,137,705	0.05
預付費用	1154	1,135,630	0.02	應付退休及離職金	2213	521,849	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,104,142	0.02	應付代管資產	2214	4,559,051,979	99.32
準備金	124	1,104,142	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,491,886	0.03
				基金餘額	3	25,967,893	0.57
				基金餘額	31	25,967,893	0.57
				基金餘額	311	25,967,893	0.57

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9月30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	521,849	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	10,490,114	0.23
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,590,478,853	
其他資產	13	4,559,193,850	99.32				
什項資產	131	4,559,193,850	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	141,871	0.00				
代管資產	1316	4,559,051,979	99.32				
代管資產-土地改良物	1316-0	420,860	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,554,265,310	99.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,599,136	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,590,478,853					

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9月30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	4,590,478,853	100.00	負債	2	4,564,510,960	99.43
流動資產	11	30,180,861	0.66	流動負債	21	1,307,541	0.03
現金	111	29,045,231	0.63	應付款項	212	1,307,541	0.03
銀行存款	1112	28,925,231	0.63	應付代收款	2123	1,307,541	0.03
銀行存款-公庫存款	1112-1	24,129,970	0.53	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,893,765	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	409,610	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,491,886	0.03	其他負債	22	4,563,203,419	99.41
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	4,563,203,419	99.41
預付款項	115	1,135,630	0.02	存入保證金	2211	2,137,705	0.05
預付費用	1154	1,135,630	0.02	應付退休及離職金	2213	521,849	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,104,142	0.02	應付代管資產	2214	4,559,051,979	99.32
準備金	124	1,104,142	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,491,886	0.03
				基金餘額	3	25,967,893	0.57
				基金餘額	31	25,967,893	0.57
				基金餘額	311	25,967,893	0.57

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9月30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	521,849	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	10,490,114	0.23
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,590,478,853	
其他資產	13	4,559,193,850	99.32				
什項資產	131	4,559,193,850	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	141,871	0.00				
代管資產	1316	4,559,051,979	99.32				
代管資產-土地改良物	1316-0	420,860	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,554,265,310	99.21				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,599,136	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,590,478,853					

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 9 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				13,909,188	9,902,919	4,006,269	40.46
		累計數				98,650,305	106,314,637	-7,664,332	-7.21

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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	4,653,448		2,744,918		-285,631	14,802,228		
土地										
土地改良物	2,814,639	-741,986					-100,836	1,971,817		
房屋及建築	754,530	-490,915					-50,094	213,521		

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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	1,690,156	(1)	1,595,039	(5)	增加數:(1)增 置:購置個人電腦 等設 備1,405,126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。	-679,950	7,901,244	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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。	-34,429	219,532	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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。	579,678	4,356,415	
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 9 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)	38,007	(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9月攤 銷38,007元。	139,699	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9月止 累計攤銷金 額38,007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 9 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	1,330,126	1,330,126	92.82	-102,874	-7.18			
機械及設備		1,433,000	65,000		1,498,000	1,433,000	1,330,126	1,330,126	92.82	-102,874	-7.18			
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	3,489,598	3,489,598	148.56	1,140,598	48.56			

※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 9 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(-)			
					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。	將於10月份盡速付款，俾利提升預算執行成效。
521 購置電腦軟體	36,000		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	2,174,280	35.50	2,174,280		-3,949,720	-64.50		
541 遞延修繕房屋建築支	6,124,000		6,124,000	6,124,000	2,174,280	36	2,174,280		-3,949,720	-64.50		
542 其他遞延支出												
總計	6,160,000		6,160,000	6,160,000	2,193,780	35.61	2,193,780		-3,966,220	-64.39		