

4-0501224

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 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－臺北市芳和實驗國民中學
目 次
中華民國 109 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 至 2 頁
二、平衡表.....	第 3 至 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 至 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6 至 6 頁
五、長期負債變動表.....	第 一 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 至 7 頁
七、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 8 至 8 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 一 頁
附錄(調節表及對帳單).....	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	156,131,000	11,455,146	10,878,468	576,678	5.30	41,468,483	40,841,593	626,890	1.53
勞務收入	43	30,000								
服務收入	431	30,000								
財產收入	45	612,000	625,260	49,375	575,885	1,166.35	699,376	83,750	615,626	735.08
財產處分收入	451	33,000								
其他財產收入	45Y	579,000	625,260	49,375	575,885	1,166.35	699,376	83,750	615,626	735.08
政府撥入收入	46	155,418,000	10,829,093	10,829,093			40,757,730	40,757,730		
公庫撥款收入	462	155,418,000	10,829,093	10,829,093			40,757,730	40,757,730		
其他收入	4Y	71,000	793		793		11,377	113	11,264	9,968.14
受贈收入	4YO	35,000								
雜項收入	4YY	36,000	793		793		11,377	113	11,264	9,968.14
基金用途	5	159,041,000	9,521,258	10,878,468	-1,357,210	-12.48	35,916,402	40,841,593	-4,925,191	-12.06
國民教育計畫	53	133,298,000	8,305,517	9,441,516	-1,135,999	-12.03	30,957,890	34,198,989	-3,241,099	-9.48
一般行政管理計畫	5L	20,179,000	1,172,741	1,376,952	-204,211	-14.83	4,915,512	6,582,604	-1,667,092	-25.33
建築及設備計畫	5M	5,564,000	43,000	60,000	-17,000	-28.33	43,000	60,000	-17,000	-28.33
購建固定資產		5,528,000	43,000	43,000			43,000	43,000		
其他		36,000		17,000	-17,000	-100.00		17,000	-17,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-2,910,000	1,933,888		1,933,888		5,552,081		5,552,081	
期初基金餘額	71	3,991,779					11,771,533	3,991,779	7,779,754	194.89
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,081,779					17,323,614	3,991,779	13,331,835	333.98

※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 109 年 2 月份

一、其他財產收入:租借場地收入74,416元及停車場收入624,960元,共計699,376元較預期計畫增加。

二、雜項收入:計11,377元。

(1)數位學生證補卡費、到離校簡訊費452元。

(2)郭紹屏(幼兒足球推廣訓練)租借運動場用電費360元。

(3)社團法人中華民國無界塾創新教育協會繳納照明費7,870元。

(4)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費1,695元。

(5)108年東區印刷品採購案逾期違約金1,000元。

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、建築及設備計畫:購置無形資產-威力導演18授權升級等軟體,已驗收尚未付款。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國109年2月29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	4,746,735,096	100.00	負債	2	4,729,411,482	99.64
流動資產	11	22,131,277	0.47	流動負債	21	2,921,173	0.06
現金	111	20,247,147	0.43	應付款項	212	2,921,173	0.06
銀行存款	1112	20,127,147	0.42	應付代收款	2123	2,016,507	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,641,857	0.33	應付費用	2125	904,666	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	2,551,967	0.05	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	562,955	0.01	其他負債	22	4,726,490,309	99.57
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,370,368	0.03	什項負債	221	4,726,490,309	99.57
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,098,415	0.02
預付款項	115	1,884,130	0.04	應付退休及離職金	2213	587,151	0.01
預付費用	1154	1,884,130	0.04	應付代管資產	2214	4,723,434,375	99.51
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,169,444	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,370,368	0.03
準備金	124	1,169,444	0.02	基金餘額	3	17,323,614	0.36
				基金餘額	31	17,323,614	0.36
				基金餘額	311	17,323,614	0.36
				累積餘額	3111	11,771,533	0.25

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 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國109年2月29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	587,151	0.01	本期賸餘	3112	5,552,081	0.12
其他準備金	124Y	582,293	0.01	合計：		4,746,735,096	
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01				
其他資產	13	4,723,434,375	99.51				
什項資產	131	4,723,434,375	99.51				
代管資產	1316	4,723,434,375	99.51				
代管資產-土地改良物	1316-0	381,970	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,718,693,362	99.41				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,496,131	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,862,912	0.06				
合計：		4,746,735,096					

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—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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	
國民教育計畫		本月數				8,305,517	9,441,516	-1,135,999	-12.03
		累計數				30,957,890	34,198,989	-3,241,099	-9.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501224-6

中華民國 109 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	43,948,878	-29,908,892	43,000	3,860,793	3,178,011	13,400,204
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,814,639	-876,434			-22,408	1,915,797
房屋及建築	754,530	-557,707			-11,132	185,691
機械及設備	28,446,245	-21,091,365	31,000	3,204,216	2,725,539	6,907,203
交通及運輸設備	1,110,202	-901,813		336,162	318,407	190,634
雜項設備	10,697,198	-6,481,573	12,000	311,325	167,605	4,083,905
購建中固定資產						
電腦軟體	126,064			9,090		116,974
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註：1.機械及設備:增加數計31,000元，變動原因為:(1)增置:購置集塵器等設備31,000元。減少數計3,204,216元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等設備3,204,216元。
- 2.交通及運輸設備:減少數計336,162元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢電化教學播音設備等設備336,162元。
- 3.雜項設備:增加數計12,000元，變動原因為:(1)增置:購置防潮箱設備12,000元。減少數計311,325元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢電子式黑板等設備311,325元。
- 4.電腦軟體:減少數計9,090元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至109年2月底止累計攤銷9,090元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,401,000			1,401,000	31,000	31,000		31,000	100.00				
機械及設備		1,401,000			1,401,000	31,000	31,000		31,000	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		127,000			127,000	12,000	12,000		12,000	100.00				
雜項設備		127,000			127,000	12,000	12,000		12,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		1,528,000			1,528,000	43,000	43,000		43,000	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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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 109 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			
					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	17,000					-17,000	-100.00	購置無形資產-威力導演18授權升級等軟體，已驗收尚未付款。	將盡速付款，俾提升預算執行成效。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	17,000					-17,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,000,000		4,000,000									
541 遞延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000									
542 其他遞延支出												
總計	4,036,000		4,036,000	17,000		0.00			-17,000	-100.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
15,641,857	16,224,150	-582,293	其他準備金582,293元。