

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 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－臺北市芳和實驗國民中學  
目 次  
中華民國 109 年 3 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).....	

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	156,131,000	13,647,934	11,645,153	2,002,781	17.20	55,116,417	52,486,746	2,629,671	5.01
勞務收入	43	30,000								
服務收入	431	30,000								
財產收入	45	612,000	17,500	49,375	-31,875	-64.56	716,876	133,125	583,751	438.50
財產處分收入	451	33,000	17,500		17,500		17,500		17,500	
其他財產收入	45Y	579,000		49,375	-49,375	-100.00	699,376	133,125	566,251	425.35
政府撥入收入	46	155,418,000	13,629,978	11,594,778	2,035,200	17.55	54,387,708	52,352,508	2,035,200	3.89
公庫撥款收入	462	155,418,000	11,594,778	11,594,778			52,352,508	52,352,508		
政府其他撥入收入	46Y		2,035,200		2,035,200		2,035,200		2,035,200	
其他收入	4Y	71,000	456	1,000	-544	-54.40	11,833	1,113	10,720	963.16
受贈收入	4YO	35,000								
雜項收入	4YY	36,000	456	1,000	-544	-54.40	11,833	1,113	10,720	963.16
基金用途	5	159,041,000	10,362,034	11,645,153	-1,283,119	-11.02	46,278,436	52,486,746	-6,208,310	-11.83
國民教育計畫	53	133,298,000	9,122,875	10,240,100	-1,117,225	-10.91	40,080,765	44,439,089	-4,358,324	-9.81
一般行政管理計畫	5L	20,179,000	1,228,159	1,380,053	-151,894	-11.01	6,143,671	7,962,657	-1,818,986	-22.84
建築及設備計畫	5M	5,564,000	11,000	25,000	-14,000	-56.00	54,000	85,000	-31,000	-36.47
購建固定資產		5,528,000		25,000	-25,000	-100.00	43,000	68,000	-25,000	-36.76
其他		36,000	11,000		11,000		11,000	17,000	-6,000	-35.29
本期賸餘(短絀)	6	-2,910,000	3,285,900		3,285,900		8,837,981		8,837,981	
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					20,609,514	3,991,779	16,617,735	416.30

※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 3 月份

- 一、財產處分收入:報廢財產處分收入17,500元較預期計畫增加。
- 二、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。
- 三、公庫撥款收入:計2,035,200元。
  - (1)RA9512-109年度補助辦理身心障礙教育經費資本門第1期1,195,200元。
  - (2)RA9511-109年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第1期840,000元。
- 四、雜項收入:計11,833元。
  - (1)數位學生證補卡費、到離校簡訊費678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1,925元。
  - (5)108年東區印刷品採購案逾期違約金1,000元。
- 五、一般行政管理計畫:用人費用-職員考績獎金預借尚待轉正。
- 六、建築及設備計畫:其他設備-購置智力測驗工具1箱,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	4,750,621,970	100.00	負債	2	4,730,012,456	99.57
流動資產	11	26,124,672	0.55	流動負債	21	3,683,268	0.08
現金	111	24,240,542	0.51	應付款項	212	3,683,268	0.08
銀行存款	1112	24,120,542	0.51	應付代收款	2123	2,778,602	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,927,757	0.40	應付費用	2125	904,666	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	3,259,678	0.07	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	562,739	0.01	其他負債	22	4,726,329,188	99.49
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,370,368	0.03	什項負債	221	4,726,329,188	99.49
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,043,815	0.02
預付款項	115	1,884,130	0.04	應付退休及離職金	2213	509,009	0.01
預付費用	1154	1,884,130	0.04	應付代管資產	2214	4,723,405,996	99.43
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,091,302	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,370,368	0.03
準備金	124	1,091,302	0.02	基金餘額	3	20,609,514	0.43
				基金餘額	31	20,609,514	0.43
				基金餘額	311	20,609,514	0.43
				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	509,009	0.01	本期賸餘	3112	8,837,981	0.19
其他準備金	124Y	582,293	0.01	合計：		4,750,621,970	
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01				
其他資產	13	4,723,405,996	99.43				
什項資產	131	4,723,405,996	99.43				
代管資產	1316	4,723,405,996	99.43				
代管資產-土地改良物	1316-0	374,192	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,718,693,362	99.33				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,475,530	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,862,912	0.06				
合計：		4,750,621,970					

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 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				9,122,875	10,240,100	-1,117,225	-10.91
		累計數				40,080,765	44,439,089	-4,358,324	-9.81

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 3 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		
<b>資產</b>	43,948,878	-29,908,892	54,000	3,865,792	2,869,034	13,097,228
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,814,639	-876,434			-33,612	1,904,593
房屋及建築	754,530	-557,707			-16,698	180,125
機械及設備	28,446,245	-21,091,365	31,000	3,204,216	2,508,701	6,690,365
交通及運輸設備	1,110,202	-901,813		336,162	311,509	183,736
雜項設備	10,697,198	-6,481,573	12,000	311,325	99,134	4,015,434
購建中固定資產						
電腦軟體	126,064		11,000	14,089		122,975
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:增加數計11,000元，變動原因為:(1)增置:購置威力導演軟體11,000元。減少數計14,089元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至109年3月底止累計攤銷14,089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 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	37,000	12,000		12,000	32.43	-25,000	-67.57		
雜項設備		127,000			127,000	37,000	12,000		12,000	32.43	-25,000	-67.57	購置智力測驗工具，已驗收尚未付款	將盡速付款，俾提升預算執行成效
購建中固定資產														
總計		1,528,000			1,528,000	68,000	43,000		43,000	63.24	-25,000	-36.76		

※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 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			
					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	11,000	64.71	11,000		-6,000	-35.29	購置平板管理主機用mdm server軟體升級等5,800元，移列經常門-電腦軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	17,000	11,000	64.71	11,000		-6,000	-35.29		
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	11,000	64.71	11,000		-6,000	-35.29		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 3 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
18,927,757	19,510,050	-582,293	其他準備金582,293元。