

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 4 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 4 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 4 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	8,438,900	8,432,264	6,636	0.08	63,555,317	60,919,010	2,636,307	4.33
勞務收入	43	30,000								
服務收入	431	30,000								
財產收入	45	612,000	18,134	51,097	-32,963	-64.51	735,010	184,222	550,788	298.98
財產處分收入	451	33,000					17,500		17,500	
其他財產收入	45Y	579,000	18,134	51,097	-32,963	-64.51	717,510	184,222	533,288	289.48
政府撥入收入	46	155,418,000	8,419,047	8,380,167	38,880	0.46	62,806,755	60,732,675	2,074,080	3.42
公庫撥款收入	462	155,418,000	8,380,167	8,380,167			60,732,675	60,732,675		
政府其他撥入收入	46Y		38,880		38,880		2,074,080		2,074,080	
其他收入	4Y	71,000	1,719	1,000	719	71.90	13,552	2,113	11,439	541.36
受贈收入	4YO	35,000								
雜項收入	4YY	36,000	1,719	1,000	719	71.90	13,552	2,113	11,439	541.36
基金用途	5	159,041,000	10,968,731	11,342,264	-373,533	-3.29	57,247,167	63,829,010	-6,581,843	-10.31
國民教育計畫	53	133,298,000	9,394,623	9,875,313	-480,690	-4.87	49,475,388	54,314,402	-4,839,014	-8.91
一般行政管理計畫	5L	20,179,000	1,460,755	1,376,951	83,804	6.09	7,604,426	9,339,608	-1,735,182	-18.58
建築及設備計畫	5M	5,564,000	113,353	90,000	23,353	25.95	167,353	175,000	-7,647	-4.37
購建固定資產		5,528,000	113,353	90,000	23,353	25.95	156,353	158,000	-1,647	-1.04
其他		36,000					11,000	17,000	-6,000	-35.29
本期賸餘(短絀)	6	-2,910,000	-2,529,831	-2,910,000	380,169	-13.06	6,308,150	-2,910,000	9,218,150	-316.77
期初基金餘額	71	3,992,000					11,771,533	3,992,000	7,779,533	194.88
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,082,000					18,079,683	1,082,000	16,997,683	1,570.95

※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 4 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:教職員工停車收入18,134元、租借場地收入74,416元及停車場收入624,960元,共計717,510元較預期計畫增加。
- 三、公庫撥款收入:計2,074,080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。
 - (3)RA9313-108十二國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫38,880元。
- 四、雜項收入:計13,552元。
 - (1)數位學生證補卡費、到離校簡訊費1,017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3,305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。

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4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	4,748,076,714	100.00	負債	2	4,729,997,031	99.62
流動資產	11	23,585,786	0.50	流動負債	21	3,687,697	0.08
現金	111	21,701,656	0.46	應付款項	212	3,687,697	0.08
銀行存款	1112	21,581,656	0.45	應付代收款	2123	2,784,557	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,396,400	0.35	應付費用	2125	903,140	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	2,821,019	0.06	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	993,869	0.02	其他負債	22	4,726,309,334	99.54
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,370,368	0.03	什項負債	221	4,726,309,334	99.54
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	517,534	0.01
預付費用	1154	1,884,130	0.04	應付代管資產	2214	4,723,377,617	99.48
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,099,827	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,370,368	0.03
準備金	124	1,099,827	0.02	基金餘額	3	18,079,683	0.38
				基金餘額	31	18,079,683	0.38
				基金餘額	311	18,079,683	0.38
				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4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	517,534	0.01	本期賸餘	3112	6,308,150	0.13
其他準備金	124Y	582,293	0.01	合計：		4,748,076,714	
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01				
其他資產	13	4,723,391,101	99.48				
什項資產	131	4,723,391,101	99.48				
暫付及待結轉帳項	1315	13,484	0.00				
代管資產	1316	4,723,377,617	99.48				
代管資產-土地改良物	1316-0	366,414	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,718,693,362	99.38				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,454,929	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,862,912	0.06				
合計：		4,748,076,714					

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 4 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				9,394,623	9,875,313	-480,690	-4.87
		累計數				49,475,388	54,314,402	-4,839,014	-8.91

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 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	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	167,353	3,870,791	2,560,121	12,896,669
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,814,639	-876,434			-44,816	1,893,389
房屋及建築	754,530	-557,707			-22,264	174,559
機械及設備	28,446,245	-21,091,365	31,000	3,204,216	2,293,533	6,475,197
交通及運輸設備	1,110,202	-901,813		336,162	305,217	177,444
雜項設備	10,697,198	-6,481,573	125,353	311,325	28,451	4,058,104
購建中固定資產						
電腦軟體	126,064		11,000	19,088		117,976
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125,353元，變動原因為:(1)增置:購置防潮箱等設備125,353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19,088元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至109年4月底止累計攤銷19,088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 4 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	127,000	125,353		125,353	98.70	-1,647	-1.30		
雜項設備		127,000			127,000	127,000	125,353		125,353	98.70	-1,647	-1.30		
購建中固定資產														
總計		1,528,000			1,528,000	158,000	156,353		156,353	98.96	-1,647	-1.04		

※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 4 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	65	11,000		-6,000	-35.29		
522 購置權利												
54 遞延支出	4,000,000		4,000,000									
541 遞延修繕房屋建築費	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 4 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
16,396,400	16,978,693	-582,293	其他準備金582,293元。