

4-0501224

臺北市府教育局主管

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 8 月份

主辦會計人員 徐玉清  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 8 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 7 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 8 至 8 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 9 至 9 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 8 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 | 18,391,083 | 18,434,326 | -43,243 | -0.23 | 116,063,717 | 113,138,745 | 2,924,972 | 2.59 |
| 勞務收入 | 43 | 30,000 | | | | | 60,300 | 30,000 | 30,300 | 101.00 |
| 服務收入 | 431 | 30,000 | | | | | 60,300 | 30,000 | 30,300 | 101.00 |
| 財產收入 | 45 | 612,000 | 7,938 | 49,375 | -41,437 | -83.92 | 791,752 | 393,444 | 398,308 | 101.24 |
| 財產處分收入 | 451 | 33,000 | | | | | 43,460 | 10,000 | 33,460 | 334.60 |
| 利息收入 | 454 | | | | | | 131 | | 131 | |
| 其他財產收入 | 45Y | 579,000 | 7,938 | 49,375 | -41,437 | -83.92 | 748,161 | 383,444 | 364,717 | 95.12 |
| 政府撥入收入 | 46 | 155,418,000 | 18,381,951 | 18,381,951 | | | 115,059,241 | 112,669,188 | 2,390,053 | 2.12 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 155,418,000 | 18,381,951 | 18,381,951 | | | 112,669,188 | 112,669,188 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | | 2,390,053 | | 2,390,053 | |
| 其他收入 | 4Y | 71,000 | 1,194 | 3,000 | -1,806 | -60.20 | 152,424 | 46,113 | 106,311 | 230.54 |
| 受贈收入 | 4YO | 35,000 | | | | | 83,050 | 35,000 | 48,050 | 137.29 |
| 雜項收入 | 4YY | 36,000 | 1,194 | 3,000 | -1,806 | -60.20 | 69,374 | 11,113 | 58,261 | 524.26 |
| 基金用途 | 5 | 159,041,000 | 13,992,576 | 18,434,326 | -4,441,750 | -24.09 | 103,645,992 | 116,048,745 | -12,402,753 | -10.69 |
| 國民教育計畫 | 53 | 133,298,000 | 11,554,586 | 17,008,871 | -5,454,285 | -32.07 | 88,465,514 | 99,588,829 | -11,123,315 | -11.17 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 20,179,000 | 1,442,790 | 1,425,455 | 17,335 | 1.22 | 12,654,020 | 14,895,916 | -2,241,896 | -15.05 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 5,564,000 | 995,200 | | 995,200 | | 2,526,458 | 1,564,000 | 962,458 | 61.54 |
| 購建固定資產 | | 5,528,000 | 995,200 | | 995,200 | | 2,515,458 | 1,528,000 | 987,458 | 64.62 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 11,000 | 36,000 | -25,000 | -69.44 |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -2,910,000 | 4,398,507 | | 4,398,507 | | 12,417,725 | -2,910,000 | 15,327,725 | -526.73 |
| 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 | | | | | 24,189,258 | 1,081,779 | 23,107,479 | 2,136.06 |

※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 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入60,300元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢財產處分收入43,460元較預期計畫增加。
- 三、利息收入：實收利息收入131元。
- 四、其他財產收入：教職員工停車收入17,712元、租借場地收入105,489元及停車場收入624,960元，共計748,161元較預期計畫增加。
- 五、政府其他撥款收入：計2,390,053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學年度十二國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫38,880元。
 - (4)RA9734-109年補助學校辦理山野教育推廣計畫95,000元。
 - (5)RA8246-108學年度國中學生生涯發展教育第2期款21,760元。
 - (6)RA8318-108學年度第2學期學生無力繳交代收代辦費1,475元。
 - (7)RA9252-108學年度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費189,170元。
 - (8)RA9333-108學年度第2學期國民中學學校用書經費8,568元。
- 六、受贈收入：各界捐款收入83,050元較預期計畫增加。
- 七、雜項收入：計69,374元。
 - (1)數位學生證補卡費、到離校簡訊費1,695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12,128元。
 - (4)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費8,835元。
 - (5)108年東區印刷品採購案逾期違約金1,000元。
 - (6)收回員工106-108年度上下班交通費補助45,356元。
- 八、國民教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 九、一般行政管理計畫：用人費用-職員考績獎金預借尚待轉正。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 其他設備：
 - (1)東區特教購置魏氏兒童智力量表測驗工具995,200元辦理併決算。
 2. 無形資產：
 - (1)購置平板管理主機用mdm server 軟體升級等25,000元，移列經常門-電腦軟體服務費。

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8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 | 4,754,602,024 | 100.00 | 負債 | 2 | 4,730,412,766 | 99.49 |
| 流動資產 | 11 | 30,209,030 | 0.64 | 流動負債 | 21 | 2,542,319 | 0.05 |
| 現金 | 111 | 24,491,775 | 0.52 | 應付款項 | 212 | 2,542,319 | 0.05 |
| 銀行存款 | 1112 | 24,371,775 | 0.51 | 應付代收款 | 2123 | 2,542,319 | 0.05 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 17,819,710 | 0.37 | 應付費用 | 2125 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 4,531,351 | 0.10 | 應付工程款 | 2129 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 726,145 | 0.02 | 其他負債 | 22 | 4,727,870,447 | 99.44 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 1,294,569 | 0.03 | 什項負債 | 221 | 4,727,870,447 | 99.44 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 120,000 | 0.00 | 存入保證金 | 2211 | 2,760,143 | 0.06 |
| 預付款項 | 115 | 5,717,255 | 0.12 | 應付退休及離職金 | 2213 | 551,634 | 0.01 |
| 預付費用 | 1154 | 5,717,255 | 0.12 | 應付代管資產 | 2214 | 4,723,264,101 | 99.34 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 1,083,927 | 0.02 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 1,294,569 | 0.03 |
| 準備金 | 124 | 1,083,927 | 0.02 | 基金餘額 | 3 | 24,189,258 | 0.51 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 24,189,258 | 0.51 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 24,189,258 | 0.51 |
| | | | | 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8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 | 551,634 | 0.01 | 本期賸餘 | 3112 | 12,417,725 | 0.26 |
| 其他準備金 | 124Y | 532,293 | 0.01 | 合計： | | 4,754,602,024 | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 532,293 | 0.01 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 4,723,309,067 | 99.34 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 4,723,309,067 | 99.34 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 44,966 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 4,723,264,101 | 99.34 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 335,302 | 0.01 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 4,718,693,362 | 99.24 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 1,372,525 | 0.03 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 2,862,912 | 0.06 | | | | |
| 合計： | | 4,754,602,024 | | | | | |

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 8 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 | | | | 11,554,586 | 17,008,871 | -5,454,285 | -32.07 |
| | | 累計數 | | | | 88,465,514 | 99,588,829 | -11,123,315 | -11.17 |

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 8 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 | 2,665,545 | 3,890,787 | 1,263,848 | 14,078,592 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | -876,434 | | | -89,632 | 1,848,573 |
| 房屋及建築 | 754,530 | -557,707 | | | -44,528 | 152,295 |
| 機械及設備 | 28,446,245 | -21,091,365 | 1,533,992 | 3,204,216 | 1,395,727 | 7,080,383 |
| 交通及運輸設備 | 1,110,202 | -901,813 | | 336,162 | 280,049 | 152,276 |
| 雜項設備 | 10,697,198 | -6,481,573 | 1,120,553 | 311,325 | -277,768 | 4,747,085 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| 電腦軟體 | 126,064 | | 11,000 | 39,084 | | 97,980 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：

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
中華民國 109 年 8 月份

40501224-7

1.機械及設備：增加數計1,533,992元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備1,394,905元。(2)受贈：購置86吋觸控電視等設備139,087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1,120,553元，變動原因為：(1)增置：購置防潮箱等設備1,120,553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39,084元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至109年8月底止累計攤銷39,084元。(2)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 8 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 | 75,000 | | 1,476,000 | 1,401,000 | 1,394,905 | | 1,394,905 | 99.56 | -6,095 | -0.44 | | |
| 機械及設備 | | 1,401,000 | 75,000 | | 1,476,000 | 1,401,000 | 1,394,905 | | 1,394,905 | 99.56 | -6,095 | -0.44 | | |
| 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 | 1,245,000 | | 1,372,000 | 1,123,000 | 1,120,553 | | 1,120,553 | 99.78 | -2,447 | -0.22 | | |
| 雜項設備 | | 127,000 | 1,245,000 | | 1,372,000 | 1,123,000 | 1,120,553 | | 1,120,553 | 99.78 | -2,447 | -0.22 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,528,000 | 1,320,000 | | 2,848,000 | 2,524,000 | 2,515,458 | | 2,515,458 | 99.66 | -8,542 | -0.34 | | |

※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。

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 8 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 | 11,000 | 30.56 | 11,000 | | -25,000 | -69.44 | 購置平板管理主機用mdm server軟體升級等25,000元，移列經常門-電腦軟體服務費。 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 11,000 | 30.56 | 11,000 | | -25,000 | -69.44 | | |
| 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 | 36,000 | 11,000 | 30.56 | 11,000 | | -25,000 | -69.44 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 8 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 |
|------------|------------|-----------|----------------|
| 17,819,710 | 18,352,003 | -532,293 | 其他準備金532,293元。 |