

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 10 月份

主辦會計人員 徐玉清

會計室主任徐玉清

機關長官

黃琬茹

臺北市芳和實驗國民中學
會計室主任黃琬茹

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 10 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 10 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	11,464,679	11,547,020	-82,341	-0.71	146,003,028	139,815,685	6,187,343	4.43
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	-32,316	51,097	-83,413	-163.24	849,704	493,916	355,788	72.03
財產處分收入	451	33,000					44,400	10,000	34,400	344.00
利息收入	454						131		131	
其他財產收入	45Y	579,000	-32,316	51,097	-83,413	-163.24	805,173	483,916	321,257	66.39
政府撥入收入	46	155,418,000	11,494,923	11,494,923			144,936,837	139,243,656	5,693,181	4.09
公庫撥款收入	462	155,418,000	11,494,923	11,494,923			140,101,784	139,243,656	858,128	0.62
政府其他撥入收入	46Y						4,835,053		4,835,053	
其他收入	4Y	71,000	2,072	1,000	1,072	107.20	156,187	48,113	108,074	224.63
受贈收入	4YO	35,000					83,050	35,000	48,050	137.29
雜項收入	4YY	36,000	2,072	1,000	1,072	107.20	73,137	13,113	60,024	457.74
基金用途	5	159,041,000	13,106,177	11,547,020	1,559,157	13.50	136,438,837	142,725,685	-6,286,848	-4.40
國民教育計畫	53	133,298,000	10,599,568	9,863,069	736,499	7.47	115,123,107	119,511,867	-4,388,760	-3.67
一般行政管理計畫	5L	20,179,000	2,489,764	1,376,951	1,112,813	80.82	16,944,960	17,649,818	-704,858	-3.99
建築及設備計畫	5M	5,564,000	16,845	307,000	-290,155	-94.51	4,370,770	5,564,000	-1,193,230	-21.45
購建固定資產		5,528,000	16,845	307,000	-290,155	-94.51	4,359,770	5,528,000	-1,168,230	-21.13
其他		36,000					11,000	36,000	-25,000	-69.44
本期賸餘(短絀)	6	-2,910,000	-1,641,498		-1,641,498		9,564,191	-2,910,000	12,474,191	-428.67
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					21,335,724	1,081,779	20,253,945	1,872.28

※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 10 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44,400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80,490元、租借場地收入131,713元及停車場收入592,970元，共計805,173元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計140,101,784元。
 - (1)109年1-9月臺北市地方教育發展基金分配數共計139,243,656元。
 - (2)109年度第2階段專科教室經費(局款非統籌)858,128元。
- 六、政府其他撥款收入：計4,835,053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。
 - (9)RA9511-109年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第2期款2,320,000元。
 - (10)RA9512-109年度補助辦理身心障礙教育經費資本門第2期款125,000元。
- 七、受贈收入：各界捐款收入83,050元較預期計畫增加。
- 八、雜項收入：計73,137元。
 - (1)數位學生證補卡費、到離校簡訊費2,938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11,195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。
 - (7)1074班徐杰睿打破自由落體實驗器賠償款160元。
- 九、國民教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 十、一般行政管理計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 十一、建築及設備計畫：
 - 1.營建工程：
 - (1)二棟及連接走廊屋頂防水隔熱暨樓梯改善工程因受雨季影響致進度落後，目前已支付第1期估驗款，預計11月底前完成尾款付款。
 - 2.其他設備：
 - (1)補辦預算東區特教購置魏氏兒童智力量表測驗工具995,200元。
 - (2)補辦預算辦公室OA更新(含屏風、桌板、走線槽、高活動櫃等)單價未滿一萬元改列於經常門-設備零件項下169,512元。
 - 3.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10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	4,752,235,903	100.00	負債	2	4,730,900,179	99.55
流動資產	11	27,892,583	0.59	流動負債	21	3,133,351	0.07
現金	111	27,692,583	0.58	應付款項	212	3,133,351	0.07
銀行存款	1112	27,572,583	0.58	應付代收款	2123	3,133,351	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,483,431	0.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,191,544	0.11	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	593,039	0.01	其他負債	22	4,727,766,828	99.49
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,304,569	0.03	什項負債	221	4,727,766,828	99.49
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	2,686,232	0.06
預付款項	115	200,000	0.00	應付退休及離職金	2213	568,684	0.01
預付費用	1154	200,000	0.00	應付代管資產	2214	4,723,207,343	99.39
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,100,977	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,304,569	0.03
準備金	124	1,100,977	0.02	基金餘額	3	21,335,724	0.45
				基金餘額	31	21,335,724	0.45
				基金餘額	311	21,335,724	0.45
				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10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	568,684	0.01	本期賸餘	3112	9,564,191	0.20
其他準備金	124Y	532,293	0.01	合計：		4,752,235,903	
其他準備金-其他	124Y-2	532,293	0.01				
其他資產	13	4,723,242,343	99.39				
什項資產	131	4,723,242,343	99.39				
暫付及待結轉帳項	1315	35,000	0.00				
代管資產	1316	4,723,207,343	99.39				
代管資產-土地改良物	1316-0	319,746	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,718,693,362	99.29				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	1,331,323	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,862,912	0.06				
合計：		4,752,235,903					

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 10 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				10,599,568	9,863,069	736,499	7.47
		累計數				115,123,107	119,511,867	-4,388,760	-3.67

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 10 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	2,837,431	3,899,035	594,323	13,572,705
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,814,639	-876,434			-112,040	1,826,165
房屋及建築	754,530	-557,707			-55,660	141,163
機械及設備	28,446,245	-21,091,365	1,705,878	3,204,216	936,700	6,793,242
交通及運輸設備	1,110,202	-901,813		336,162	267,465	139,692
雜項設備	10,697,198	-6,481,573	1,120,553	311,325	-442,142	4,582,711
購建中固定資產						
電腦軟體	126,064		11,000	47,332		89,732
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 10 月份

40501224-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,705,878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310,973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47,332元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至109年10月底止累計攤銷47,332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 10 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	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 10 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	4,000,000	1,844,312	46.11	1,844,312		-2,155,688	-53.89		
541 遞延修繕房屋建築費	4,000,000		4,000,000	4,000,000	1,844,312	46.11	1,844,312		-2,155,688	-53.89	二棟及連接走廊屋頂防水隔熱暨樓梯改善工程因受雨季影響致進度落後，目前已支付第1期估驗款，預計11月底前完成尾款付款。	
542 其他遞延支出												
總計	4,036,000		4,036,000	4,036,000	1,855,312	45.97	1,855,312		-2,180,688	-54.03		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 10 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
20,483,431	21,015,724	-532,293	其他準備金532,293元。