

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 12 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 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 至 3 頁
二、平衡表.....	第 4 至 6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 至 7 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 8 至 9 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 10 至 11 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 12 至 12 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 12 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	21,051,833	5,634,867	15,416,966	273.60	178,872,965	156,131,000	22,741,965	14.57
勞務收入	43	30,000			60,300		60,300	30,000	30,300	101.00
服務收入	431	30,000			60,300		60,300	30,000	30,300	101.00
財產收入	45	612,000	-43,252	68,709	-111,961	-162.95	809,687	612,000	197,687	32.30
財產處分收入	451	33,000		23,000	-23,000	-100.00	44,400	33,000	11,400	34.55
利息收入	454		30		30		161		161	
其他財產收入	45Y	579,000	-43,282	45,709	-88,991	-194.69	765,126	579,000	186,126	32.15
政府撥入收入	46	155,418,000	21,089,619	5,544,271	15,545,348	280.39	177,829,189	155,418,000	22,411,189	14.42
公庫撥款收入	462	155,418,000	20,801,203	5,544,271	15,256,932	275.18	171,533,060	155,418,000	16,115,060	10.37
政府其他撥入收入	46Y		288,416		288,416		6,296,129		6,296,129	
其他收入	4Y	71,000	5,466	21,887	-16,421	-75.03	173,789	71,000	102,789	144.77
受贈收入	4YO	35,000			92,850		35,000	57,850	165.29	
雜項收入	4YY	36,000	5,466	21,887	-16,421	-75.03	80,939	36,000	44,939	124.83
基金用途	5	159,041,000	10,842,442	5,634,867	5,207,575	92.42	158,780,228	159,041,000	-260,772	-0.16
國民教育計畫	53	133,298,000	6,631,243	4,437,636	2,193,607	49.43	131,800,678	133,298,000	-1,497,322	-1.12
一般行政管理計畫	5L	20,179,000	1,060,107	1,197,231	-137,124	-11.45	19,380,530	20,179,000	-798,470	-3.96
建築及設備計畫	5M	5,564,000	3,151,092		3,151,092		7,599,020	5,564,000	2,035,020	36.57
購建固定資產		5,528,000	3,151,092		3,151,092		7,588,020	5,528,000	2,060,020	37.27
其他		36,000			11,000		36,000		-25,000	-69.44
本期賸餘(短絀)	6	-2,910,000	10,209,391		10,209,391		20,092,737	-2,910,000	23,002,737	-790.47
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					31,864,270	1,081,779	30,782,491	2,845.54

※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 12 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161元。
- 四、其他財產收入：教職員工停車收入42,608元、租借場地收入129,548元及停車場收入592,970元，共計765,126元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計171,533,060元。
 - (1)109年1-12月臺北市地方教育發展基金分配數共計155,418,000元。
 - (2)109年度第2階段專科教室經費(局款非統籌)858,128元。
 - (3)國中設置半戶外球場計畫經費(統籌款)1,256,932元。
 - (4)追加預算-戶外半球場經費14,000,000元。
- 六、政府其他撥款收入：計6,296,129元。
 - (1)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。
 - (2)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。
 - (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120,656元。
 - (11)RA9256-109學年國中學習扶助開班費第1期144,658元。
 - (12)RA9511-109年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第3期896,000元。
 - (13)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費31,550元。
 - (14)RA9229-109學年公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)第1和2期經費242,916元。
 - (15)RA9347-109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1期57,600元。
 - (16)RA9336-109-1臺北市無力繳交代收代辦費1,890元。
 - (17)RA9347-109學年度精進國中教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款19,440元。
 - (18)身心障礙特殊需求領域教學經費71,366元。
- 七、受贈收入：各界捐款收入92,850元較預期計畫增加。
- 八、雜項收入：計80,939元。
 - (1)數位學生證補卡費、到離校簡訊費4,520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14,255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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

(7)1074班徐杰睿打破自由落體實驗器賠償款160元。

(8)109年度學生影印使用費3,160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執行數3,992,373元，節餘7,627元。

(2)生物教室改善工程執行數854,045元，辦理併決算。

(3)半戶外球場新建工程預算數15,257,000元，執行數0元，於6月9日決標，補辦預算於12月18日通過，補助款教育局刻正撥款中，預計110年2月完工，辦理保留中。

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和個人電腦共執行1,146,344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)補辦預算身心障礙教學設備個人電腦共執行75,000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12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	4,762,652,988	100.00	負債	2	4,730,788,718	99.33
流動資產	11	38,384,376	0.81	流動負債	21	3,117,393	0.07
現金	111	24,113,010	0.51	應付款項	212	3,117,393	0.07
銀行存款	1112	24,113,010	0.51	應付代收款	2123	2,325,106	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,104,820	0.38	應付費用	2125	792,287	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	4,511,974	0.09	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	201,415	0.00	其他負債	22	4,727,671,325	99.27
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,294,801	0.03	什項負債	221	4,727,671,325	99.27
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	2,388,283	0.05
應收款項	113	14,071,366	0.30	應付退休及離職金	2213	585,734	0.01
其他應收款	113Y	14,071,366	0.30	應付代管資產	2214	4,723,150,585	99.17
預付款項	115	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,546,723	0.03
預付費用	1154	200,000	0.00	基金餘額	3	31,864,270	0.67
				基金餘額	31	31,864,270	0.67
				基金餘額	311	31,864,270	0.67
				累積餘額	3111	31,864,270	0.67

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12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,118,027	0.02	合計：		4,762,652,988	
準備金	124	1,118,027	0.02				
退休及離職準備金	1241	585,734	0.01				
其他準備金	124Y	532,293	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	532,293	0.01				
其他資產	13	4,723,150,585	99.17				
什項資產	131	4,723,150,585	99.17				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,723,150,585	99.17				
代管資產-土地改良 物	1316-0	304,190	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,718,693,362	99.08				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,290,121	0.03				
代管資產-其他政府	1316-3	2,862,912	0.06				

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12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		
合計：		4,762,652,988					

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

40501224-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				6,631,083	4,437,636	2,193,447	49.43
		累計數				131,800,518	133,298,000	-1,497,482	-1.12

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

40501224-8

中華民國 109 年 12 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	3,264,602	4,686,591	686,915	13,304,912
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	2,814,639	-876,434			-134,448	1,803,757
房屋及建築	754,530	-557,707			-66,792	130,031
機械及設備	28,446,245	-21,091,365	2,043,847	3,846,701	1,100,917	6,652,943
交通及運輸設備	1,110,202	-901,813		336,162	254,881	127,108
雜項設備	10,697,198	-6,481,573	1,209,755	448,149	-467,643	4,509,588
購建中固定資產						
電腦軟體	126,064		11,000	55,579		81,485
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 12 月份

40501224-9

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,043,847元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備1,543,324元。(2)受贈：購置86吋觸控電視等設備450,623元。(3)撥入：東門國小撥入影像分析處理等設備49,900元。減少數計3,846,701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3,846,701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1,209,755元，變動原因為：(1)增置：購置防潮箱等設備1,198,278元。(2)受贈：購置冰箱11,477元。減少數計448,149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448,149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55,579元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至109年12月底止累計攤銷55,579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

40501224-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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			15,257,000		15,257,000	15,257,000						-15,257,000	-100.00	半戶外球場新建工程預算 數15,257,000元，執行 數0元，於6月9日決標，補辦預 算於12月18日通過，補助款教 育局刻正撥款中，預 計110年2月完工，辦理保留 中。		
房屋及建築			15,257,000		15,257,000	15,257,000						-15,257,000	-100.00			
購建中固定資產																
機械及設備		1,401,000	150,000		1,551,000	1,551,000	1,543,324		1,543,324	99.51	-7,676	-0.49				
機械及設備		1,401,000	150,000		1,551,000	1,551,000	1,543,324		1,543,324	99.51	-7,676	-0.49				
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	1,372,000	1,198,278		1,198,278	87.34	-173,722	-12.66				

※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

40501224-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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 雜項設備		127,000	1,245,000		1,372,000	1,372,000	1,198,278		1,198,278	87.34	-173,722	-12.66	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。	
購建中固定資產														
總計		1,528,000	16,652,000		18,180,000	18,180,000	2,741,602		2,741,602	15.08	-15,438,398	-84.92		

※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 12 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	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。	
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	4,846,418	121.16	4,846,418		846,418	21.16	1.二棟及連接走廊屋頂防水隔熱暨樓梯改善工程執行數3,992,373元，節餘7,627元。 2.生物教室改善工程執行數854,045元，辦理併決算。	
541 遞延修繕房屋建築費	4,000,000		4,000,000	4,000,000	4,846,418	121.16	4,846,418		846,418	21.16		
542 其他遞延支出												
總計	4,036,000		4,036,000	4,036,000	4,857,418	120.35	4,857,418		821,418	20.35		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
18,104,820	18,637,113	-532,293	其他準備金532,293元。