

4-0501224

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 10 月份

主辦會計人員 喻湘燕



機關長官 黃琬茹



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

## 目 錄

中華民國 106 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

40501224-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	138,617,827	6,690,673	6,666,951	23,722	0.36	134,033,021	128,432,813	5,600,208	4.36
勞務收入	43	5,000					22,500	5,000	17,500	350.00
服務收入	431	5,000					22,500	5,000	17,500	350.00
財產收入	45	623,028	21,474		21,474		946,491	619,942	326,549	52.67
財產處分收入	451	40,626					39,860	37,540	2,320	6.18
利息收入	454						122		122	
其他財產收入	45Y	582,402	21,474		21,474		906,509	582,402	324,107	55.65
政府撥入收入	46	137,897,907	6,665,951	6,665,951			132,935,957	127,752,851	5,183,106	4.06
公庫撥款收入	462	137,897,907	6,665,951	6,665,951			128,866,456	127,752,851	1,113,605	0.87
政府其他撥入收入	46Y						4,069,501		4,069,501	
其他收入	4Y	91,892	3,248	1,000	2,248	224.80	128,073	55,020	73,053	132.78
受贈收入	4YO	34,592					89,825	34,592	55,233	159.67
雜項收入	4YY	57,300	3,248	1,000	2,248	224.80	38,248	20,428	17,820	87.23
基金用途	5	149,599,451	13,271,805	6,666,951	6,604,854	99.07	129,201,540	139,414,437	-10,212,897	-7.33
國民教育計畫	53	126,732,355	11,910,118	5,284,038	6,626,080	125.40	110,289,721	118,794,888	-8,505,167	-7.16
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	1,287,407	1,382,913	-95,506	-6.91	16,054,832	17,697,132	-1,642,300	-9.28
建築及設備計畫	5M	2,922,417	74,280		74,280		2,856,987	2,922,417	-65,430	-2.24
購置固定資產		2,886,417	74,280		74,280		2,856,987	2,886,417	-29,430	-1.02
其他		36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	-6,581,132		-6,581,132		4,831,481	-10,981,624	15,813,105	-144.00
期初基金餘額	71	12,838,479					24,407,146	12,838,479	11,568,667	90.11
解繳市庫										
期末基金餘額	72	1,856,855					29,238,627	1,856,855	27,381,772	1,474.63

※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 106 年 10 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢財產收入較預期計畫增加。
- 三、利息收入：薪津專戶利息收入。
- 四、其他財產收入：場地租借收入較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計1,113,605元  
教育局補助：
  - (1)105學年度第2學期低收入及中低收入戶等國中學生教科書費(含習作)計36,692元。
  - (2)106年改善運動設施設備經費(統籌款)70,000元。
  - (3)106年度健康中心改善工程(統籌款)354,228元。
  - (4)106年度東區特教資源中心改善多功能教室工程款(統籌款)600,485元。
  - (5)106年公立學校辦理教師月活動經費(局款非統籌款)52,200元。
- 六、政府其他撥入收入：計4,069,501元  
教育部補助：
  - (1)(RA5310)105學年度國中調整特教教師授課節數經費及特殊教育班導師費726,960元。
  - (2)(RA6708)106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費14,040元。
  - (3)(RA6511)106年度辦理身心障礙教育人事及業務經費分配特教資源中心(經常門)2,265,000元。
  - (4)(RA6512)106年身心障礙教育人事及業務費第一期(資本門)經費310,000元。
  - (5)(RA6306)105學年度第2學期國中小學生無力繳交代收代辦經費3,381元。
  - (6)(RA6511)106年1-6月特教助理員經費200,000元。
  - (7)(RA5309)106年1-7月因應教師課稅普通班調整教師授課節數經費507,240元。
  - (8)(RA6214)106年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費11,280元。
  - (9)(RA6214)106年度學校辦理生命教育系列活動經費-生命鬥士(友善校園)1,600元。
  - (10)(RA6214)106年度國民中學友善校園學生輔導工作執行小組計畫經費30,000元。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶獎助學金較預期計畫增加。
- 八、雜項收入：計38,248元
  - (1)學生到離校簡訊費及補卡費5,470元。
  - (2)電子領標費300元。
  - (3)公物損壞賠償10,163元。
  - (4)收回105年11-12月溢領交通費2,520元。
  - (5)遺失電梯卡、冷氣遙控器賠償660元。
  - (6)場地租借電費18,243元。
  - (7)自付影印費892元。
- 九、國民教育計畫：用人費用等提前分配。
- 十、建築及設備計畫：
  - (1)無形資產：電腦軟體計36,000元，因單價1萬元以下及使用年限未達2年，改由國民教育計畫-電子計算機軟體服務費項下執行。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和國民中學

## 平衡表

中華民國106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	4,732,757,752	100.00	負債	2	4,703,519,125	99.38
流動資產	11	34,265,827	0.72	流動負債	21	3,833,641	0.08
現金	111	34,054,227	0.72	應付款項	212	3,577,812	0.08
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,577,812	0.08
銀行存款	1112	33,934,227	0.72	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	28,580,563	0.60	預收款項	213	255,829	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	3,890,464	0.08	預收收入	2133	255,829	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	530,169	0.01	其他負債	22	4,699,685,484	99.30
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	什項負債	221	4,699,685,484	99.30
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	933,031	0.02	存入保證金	2211	929,712	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	434,275	0.01
預付款項	115	211,600	0.00	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.25
預付費用	1154	211,600	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	933,031	0.02
				基金餘額	3	29,238,627	0.62
				基金餘額	31	29,238,627	0.62
				基金餘額	311	29,238,627	0.62
信託代理與保證資產		246,048		信託代理與保證負債		246,048	
保證品		246,048		應付保證品		246,048	

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 — 臺北市立芳和國民中學

## 平衡表

中華民國106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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,016,568	0.02	累積餘額	3111	24,407,146	0.52
準備金	124	1,016,568	0.02	本期賸餘	3112	4,831,481	0.10
退休及離職準備金	1241	434,275	0.01	合計：		4,732,757,752	
其他準備金	124Y	582,293	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01				
其他資產	13	4,697,475,357	99.25				
什項資產	131	4,697,475,357	99.25				
暫付及待結轉帳項	1315	86,891	0.00				
代管資產	1316	4,697,388,466	99.25				
代管資產-土地改良 物	1316-0	7,862,045	0.17				
代管資產-土地	1316-1	4,672,646,744	98.73				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.29				
代管資產-其他政府	1316-3	2,979,197	0.06				
信託代理與保證資產		246,048		信託代理與保證負債		246,048	
保證品		246,048		應付保證品		246,048	

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 — 臺北市立芳和國民中學

## 平衡表

中華民國106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		
合計：		4,732,757,752					
信託代理與保證資產		246,048		信託代理與保證負債		246,048	
保證品		246,048		應付保證品		246,048	

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—臺北市立芳和國民中學

40501224-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 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			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				11,910,118	5,284,038	125.40
		累計數				110,289,721	118,794,888	-7.16
合 計		本月數				11,910,118	5,284,038	125.40
		累計數				110,289,721	118,794,888	-7.16



**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	33,549,342	4,160,681	1,033,137	36,676,886		1,310,758
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,943,408			1,943,408		
房屋及建築	754,530			754,530		

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	21,528,268	2,530,312	788,264	23,270,316	1. 教育局撥入:計755,071元 (1)資料儲存收集器1臺74,720元(補列)。(2)筆記型電腦10臺196,700元。(3)桌上型電腦1臺45,600元。(4)投影機1臺17,500元。(5)數位攝錄影機1臺83,000元。(6)筆記型電腦3臺83,310元。(7)網路交換器1臺10,900元(補列)。(8)網路交換器9臺102,627元(補列)。(9)網路交換器2臺118,992元(補列)。(10)讀卡機2臺21,722元(補列)。 2. 應付代收款購置:計217,000元 (1)空拍機1臺34,500元(教育局30,000元,課輔費4,500元)。(2)冷氣卡加值機1臺10,500元(寒假課輔支)。(3)筆記型電腦6臺132,000元(教育局補助款)。(4)電動病	1,000,982

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
					床2臺40,000元(教育局補助款)。 3.廠商贈送:計28,911元 (1)有網管交器1臺15,445元。(2)平板電腦(含螢幕)1臺13,466元。	
交通及運輸設備	1,104,500		40,020	1,064,480		
什項設備	7,696,008	759,088	204,853	8,250,243	1.教育局撥入影印機1臺67,250元。 2.應付代收款(教育局補助款):計242,526元(1)冰箱1臺20,051元。(2)健康中心冷氣機1臺27,513元。(3)東區多功能教室冷氣機4臺194,962元。	309,776
購建中固定資產		871,281		871,281	綜合運動場整修工程。	
電腦軟體	522,628			522,628	因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物		974,117			974,117	974,117	871,281		871,281	89	-102,836	-11	綜合運動場整修工程已 支872,281元，空污費末期計價 環保局核退中。	
土地改良物		974,117			974,117	974,117					-974,117	-100		
購建中固定資產						871,281		871,281		871,281				
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,641,300	204,760		1,846,060	1,641,300	1,529,330		1,529,330	93	-111,970	-7		
機械及設備		1,641,300	204,760		1,846,060	1,641,300	1,529,330		1,529,330	93	-111,970	-7		
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														
什項設備		271,000	201,608		472,608	402,608	449,312		449,312	112	46,704	12	補辦預算70,000元已執行，未 分配預算數。	
什項設備		271,000	201,608		472,608	402,608	449,312		449,312	112	46,704	12		
購建中固定資產														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		2,886,417	406,368		3,292,785	3,018,025	2,849,923		2,849,923	94	-168,102	-6		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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		實際執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100	電腦軟體計36,000元，因單價1萬元以下及使用年限未達2年，改由國民教育計畫-電子計算機軟體服務費項下執行。	
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)					7,064			7,064		7,064			
581 遞延修繕房屋建築費					7,064			7,064		7,064		教育局撥入健康中心及多功能教室改善工程統籌款計954,713元，已執行工程管理費7,064元，106年10月17日工程驗收合格，目前付款作業中。	儘速付款結案。
582 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000	36,000	7,064	19.62	7,064			-28,936	-80.38		