

4-0501224

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 11 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 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 8-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 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 11 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	5,589,392	5,261,690	327,702	6.23	139,622,413	133,694,503	5,927,910	4.43
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	3,944		3,944		950,435	619,942	330,493	53.31
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	3,944		3,944		910,453	582,402	328,051	56.33
政府撥入收入	46	137,897,907	5,585,695	5,260,690	325,005	6.18	138,521,652	133,013,541	5,508,111	4.14
公庫撥款收入	462	137,897,907	5,260,690	5,260,690			134,127,146	133,013,541	1,113,605	0.84
政府其他撥入收入	46Y		325,005		325,005		4,394,506		4,394,506	
其他收入	4Y	91,892	-247	1,000	-1,247	-124.70	127,826	56,020	71,806	128.18
受贈收入	4YO	34,592					89,825	34,592	55,233	159.67
雜項收入	4YY	57,300	-247	1,000	-1,247	-124.70	38,001	21,428	16,573	77.34
基金用途	5	149,599,451	8,969,916	5,261,690	3,708,226	70.48	138,171,456	144,676,127	-6,504,671	-4.50
國民教育計畫	53	126,732,355	6,650,449	4,001,497	2,648,952	66.20	116,940,170	122,796,385	-5,856,215	-4.77
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	1,262,413	1,260,193	2,220	0.18	17,317,245	18,957,325	-1,640,080	-8.65
建築及設備計畫	5M	2,922,417	1,057,054		1,057,054		3,914,041	2,922,417	991,624	33.93
購置固定資產		2,886,417	1,057,054		1,057,054		3,914,041	2,886,417	1,027,624	35.60
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	-3,380,524		-3,380,524		1,450,957	-10,981,624	12,432,581	-113.21
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					25,858,103	1,856,855	24,001,248	1,292.58

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 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4,394,506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。
 - (11)(RA6316)106學年度第1學期國中對學生無力繳交代收代辦費3,005元。
 - (12)(RA6734)106年辦理山野教育實施計畫經費37,000元。
 - (13)(RA6512)106年身心障礙教育人事及業務費第三期(資本門)經費285,000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38,001元
 - (1)學生到離校簡訊費及補卡費5,583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17,883元。
 - (7)自付影印費892元。
- 九、建築及設備計畫：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 月份

- (1) 營建及修建工程:教育局補助多功能教室及健康中心整修工程統籌款已執行887,408元。
- (2) 其他設備:補辦預算已執行378,368元。
- (3) 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11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	4,729,317,346	100.00	負 債	2	4,703,459,243	99.45
流動資產	11	30,751,703	0.65	流動負債	21	3,805,612	0.08
現金	111	30,540,053	0.65	應付款項	212	3,457,375	0.07
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,457,375	0.07
銀行存款	1112	30,420,053	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	25,292,397	0.53	預收款項	213	348,237	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	3,675,776	0.08	預收收入	2133	348,237	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	508,849	0.01	其他負債	22	4,699,653,631	99.37
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	什項負債	221	4,699,653,631	99.37
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	943,031	0.02	存入保證金	2211	871,146	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	450,988	0.01
預付款項	115	211,650	0.00	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.32
預付費用	1154	211,650	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	943,031	0.02
				基金餘額	3	25,858,103	0.55
				基金餘額	31	25,858,103	0.55
				基金餘額	311	25,858,103	0.55

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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11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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,033,281	0.02	累積餘額	3111	24,407,146	0.52
準備金	124	1,033,281	0.02	本期賸餘	3112	1,450,957	0.03
退休及離職準備金	1241	450,988	0.01	合計：		4,729,317,346	
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	4,697,532,362	99.33				
什項資產	131	4,697,532,362	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	143,896	0.00				
代管資產	1316	4,697,388,466	99.32				
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	98.80				
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

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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11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		
合計：		4,729,317,346					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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

40501224-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 11 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				6,650,449	4,001,497	66.20
		累計數				116,940,170	122,796,385	-4.77
合計		本月數				6,650,449	4,001,497	66.20
		累計數				116,940,170	122,796,385	-4.77

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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	4,337,391	1,370,083	36,516,650		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 11 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	2,707,072	1,065,821	23,169,519	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 11 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	264,242	8,190,854	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		871,231		871,231	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

40501224-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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		974,117			974,117	974,117	871,231		871,231	89	-102,886	-11		
土地改良物		974,117			974,117	974,117					-974,117	-100		
土地改良物							871,231		871,231		871,231			
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		1,641,300	204,760		1,846,060	1,641,300	1,706,090		1,706,090	104	64,790	4		
機械及設備		1,641,300	204,760		1,846,060	1,641,300	1,706,090		1,706,090	104	64,790	4	1. 電腦設備購置單價1萬元以下設備計84,968元，改由國民教育計畫-設備零件項下執行。 2. 補辦預算204,760元，已執行176,760元，尚未分配預算數。	
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		
什項設備		271,000	201,608		472,608	402,608	449,312		449,312	112	46,704	12	補辦預算201,608元已執行，其中70,000元尚未分配預算數。	
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

40501224-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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(一)			
							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	3,026,633		3,026,633	100	8,608	0		

※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

40501224-13

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 11 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(-)			
					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					-36,000	-100.00	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。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)					887,408		887,408		887,408	887,408		
581 遞延修繕房屋建築支					887,408		887,408		887,408	887,408	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887,408元。	
582 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000	887,408	2,465.02	887,408		851,408	2,365.02		