

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 12 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 12 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 8-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細.....	第 14 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 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	138,617,827	6,053,862	4,923,324	1,130,538	22.96	145,676,275	138,617,827	7,058,448	5.09
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	39,799	3,086	36,713	1,189.66	990,234	623,028	367,206	58.94
財產處分收入	451	40,626		3,086	-3,086	-100.00	39,860	40,626	-766	-1.89
利息收入	454		75		75		197		197	
其他財產收入	45Y	582,402	39,724		39,724		950,177	582,402	367,775	63.15
政府撥入收入	46	137,897,907	5,914,874	4,884,366	1,030,508	21.10	144,436,526	137,897,907	6,538,619	4.74
公庫撥款收入	462	137,897,907	4,902,366	4,884,366	18,000	0.37	139,029,512	137,897,907	1,131,605	0.82
政府其他撥入收入	46Y		1,012,508		1,012,508		5,407,014		5,407,014	
其他收入	4Y	91,892	99,189	35,872	63,317	176.51	227,015	91,892	135,123	147.05
受贈收入	4YO	34,592	80,220		80,220		170,045	34,592	135,453	391.57
雜項收入	4YY	57,300	18,969	35,872	-16,903	-47.12	56,970	57,300	-330	-0.58
基金用途	5	149,599,451	7,020,488	4,923,324	2,097,164	42.60	145,191,944	149,599,451	-4,407,507	-2.95
國民教育計畫	53	126,732,355	5,593,034	3,935,970	1,657,064	42.10	122,533,204	126,732,355	-4,199,151	-3.31
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	1,074,301	987,354	86,947	8.81	18,391,546	19,944,679	-1,553,133	-7.79
建築及設備計畫	5M	2,922,417	353,153		353,153		4,267,194	2,922,417	1,344,777	46.02
購置固定資產		2,886,417	353,153		353,153		4,267,194	2,886,417	1,380,777	47.84
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	-966,626		-966,626		484,331	-10,981,624	11,465,955	-104.41
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					24,891,477	1,856,855	23,034,622	1,240.52

※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：

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 12 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減少。
- 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1,131,605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。
 - (6)106年度灑水降溫及教室通風改善工程工程費(統籌款)18,000元。
- 六、政府其他撥入收入:計5,407,014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2-6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279,908元。
 - (14)(RA6312)106年8-12月因應教師課稅配套普通班調整教師授課節數經費361,440元。
 - (15)(RA6313)106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656,160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:
 - (1)工程圖說費較預期計畫減少700元。
 - (2)學生到離校簡訊費及補卡費較預期計畫減少78元。
 - (3)其他雜項收入較預期計畫增加448元。
- 九、建築及設備計畫:
 - (1)營建及修建工程:教育局統籌款併決算辦理計959,021元

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 12 月份

1. 多功能教室整修工程執行591,272元。
 2. 健康中心改善工程執行350,609元。
 3. 灑水降溫及教室通風改善工程執行17,140元。
- (2)其他設備:補辦預算執行659,908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	4,726,727,182	100.00	負債	2	4,701,835,705	99.47
流動資產	11	28,191,141	0.60	流動負債	21	1,954,784	0.04
現金	111	27,889,045	0.59	應付款項	212	1,568,612	0.03
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	1,484,985	0.03
銀行存款	1112	27,889,045	0.59	應付費用	2125	2,677	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,691,089	0.52	其他應付款	212Y	80,950	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,111,601	0.04	預收款項	213	386,172	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	200,000	0.00	預收收入	2133	386,172	0.01
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	4,699,880,921	99.43
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	886,355	0.02	什項負債	221	4,699,880,921	99.43
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	843,546	0.02
應收款項	113	21,146	0.00	應付退休及離職金	2213	467,402	0.01
其他應收款	113Y	21,146	0.00	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.38
預付款項	115	280,950	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	1,181,507	0.02
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		
預付費用	1154	280,950	0.01	基金餘額	3	24,891,477	0.53
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,049,695	0.02	基金餘額	31	24,891,477	0.53
準備金	124	1,049,695	0.02	基金餘額	311	24,891,477	0.53
退休及離職準備金	1241	467,402	0.01	累積餘額	3111	24,891,477	0.53
其他準備金	124Y	582,293	0.01	合計：		4,726,727,182	
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01				
其他資產	13	4,697,486,346	99.38				
什項資產	131	4,697,486,346	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	97,880	0.00				
代管資產	1316	4,697,388,466	99.38				
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	98.86				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	13,900,480	0.29				
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		
代管資產-其他政府	1316-3	2,979,197	0.06				
合計：		4,726,727,182					

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 12 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				5,593,034	3,935,970	42.10
		累計數				122,533,204	126,732,355	-3.31
合 計		本月數				5,593,034	3,935,970	42.10
		累計數				122,533,204	126,732,355	-3.31

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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	7,494,438	1,370,083	39,673,697		4,186,265
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,943,408	871,231		2,814,639		
房屋及建築	754,530			754,530		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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	5,791,576	1,065,821	26,254,023	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443,967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	3,803,946

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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)。 (5)第1棟3.4樓(灑水降溫)噴霧主機2台(教育局補助款)79,250元。(6)超短焦投影機1組(教育局補助款)53,917元。(7)數位照相機1台12,850元(課輔費支)。(8)無線基地台AP2台80,950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。4.補列財產:太陽光電發電系統2,575,997元(依106.12.20北市教工字第10642652800號函補列財產)。	
交通及運輸設備	1,104,500	33,331	40,020	1,097,811	應付代收款(教育局補助款):音響設備及無線麥克風1組33,331元。	33,331

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 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)
什項設備	7,696,008	798,300	264,242	8,230,066	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281,738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。(4)電動投影布幕1組39,212元。	348,988
購建中固定資產						
電腦軟體	522,628			522,628		
權利						

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 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		實際執行數				比較增減(一)				
							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	871,231		871,231	89	-102,886	-11	預算結餘款102,886元。		
土地改良物		974,117			974,117	974,117	871,231		871,231	89	-102,886	-11			
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	458,300		2,099,600	2,099,600	1,987,630		1,987,630	95	-111,970	-5	1. 電腦設備購置單價1萬元以下設備計110,895元，改由國民教育計畫-設備零件項下執行。 2. 預算結餘款1,075元。		
機械及設備		1,641,300	458,300		2,099,600	2,099,600	1,987,630		1,987,630	95	-111,970	-5			
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	472,608	449,312		449,312	95	-23,296	-5	預算結餘款23,296元。		
什項設備		271,000	201,608		472,608	472,608	449,312		449,312	95	-23,296	-5			
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

40501224-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 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		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	659,908		3,546,325	3,546,325	3,308,173		3,308,173	93	-238,152	-7		

※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

40501224-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 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		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。 統籌款併決算辦理計959,021元(1)東區多功能教室整修工程591,272元(2)健康中心改善工程350,609元(3)灑水降溫及教室通風改善工程工程17,140元。	
521 購置電腦軟體	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)					959,021		959,021			959,021			
581 遞延修繕房屋建築費					959,021		959,021			959,021			
582 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000	36,000	959,021	2,663.95	959,021			923,021	2,563.95		