

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 1 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 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 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 1 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	39,492,774	39,187,128	305,646	0.78	39,492,774	39,187,128	305,646	0.78
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	623,028	495,188	395,128	100,060	25.32	495,188	395,128	100,060	25.32
財產處分收入	451	40,626	11,390	11,390			11,390	11,390		
其他財產收入	45Y	582,402	483,798	383,738	100,060	26.08	483,798	383,738	100,060	26.08
政府撥入收入	46	137,897,907	38,997,055	38,792,000	205,055	0.53	38,997,055	38,792,000	205,055	0.53
公庫撥款收入	462	137,897,907	38,792,000	38,792,000			38,792,000	38,792,000		
政府其他撥入收入	46Y		205,055		205,055		205,055		205,055	
其他收入	4Y	91,892	531		531		531		531	
受贈收入	4YO	34,592								
雜項收入	4YY	57,300	531		531		531		531	
基金用途	5	149,599,451	35,015,188	39,187,128	-4,171,940	-10.65	35,015,188	39,187,128	-4,171,940	-10.65
國民教育計畫	53	126,732,355	31,503,747	34,212,223	-2,708,476	-7.92	31,503,747	34,212,223	-2,708,476	-7.92
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	3,511,441	4,974,905	-1,463,464	-29.42	3,511,441	4,974,905	-1,463,464	-29.42
建築及設備計畫	5M	2,922,417								
購置固定資產		2,886,417								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	4,477,586		4,477,586		4,477,586		4,477,586	
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					28,884,732	12,838,479	16,046,253	124.99

※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：一、其他財產收入：場地租借收入較預期計畫增加。

二、政府其他撥入收入：教育部補助105年8-12月國中暨特教學校調整特教教師授課節數經費205,055元。

三、雜項收入：學生到離校簡訊費及補卡費531元。

四、一般行政管理計畫：預借考績獎金等用人費用提前分配。

## 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1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	4,852,450,178	100.00	負債	2	4,823,565,446	99.40
流動資產	11	31,921,081	0.66	流動負債	21	2,072,196	0.04
現金	111	30,966,613	0.64	應付款項	212	2,061,956	0.04
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	2,060,258	0.04
銀行存款	1112	30,846,613	0.64	應付費用	2125	1,698	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	27,239,909	0.56	預收款項	213	10,240	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,052,581	0.04	預收收入	2133	10,240	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	793,103	0.02	其他負債	22	4,821,493,250	99.36
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	什項負債	221	4,821,493,250	99.36
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	761,020	0.02	存入保證金	2211	887,426	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	283,518	0.01
預付款項	115	954,468	0.02	應付代管資產	2214	4,819,561,286	99.32
預付費用	1154	954,468	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	761,020	0.02
				基金餘額	3	28,884,732	0.60
				基金餘額	31	28,884,732	0.60
				基金餘額	311	28,884,732	0.60
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1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	865,811	0.02	累積餘額	3111	24,407,146	0.50
準備金	124	865,811	0.02	本期賸餘	3112	4,477,586	0.09
退休及離職準備金	1241	283,518	0.01	合計：		4,852,450,178	
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	4,819,663,286	99.32				
什項資產	131	4,819,663,286	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	102,000	0.00				
代管資產	1316	4,819,561,286	99.32				
代管資產-土地改良 物	1316-0	7,862,045	0.16				
代管資產-土地	1316-1	4,797,798,761	98.87				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.29				
合計：		4,852,450,178					
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

40501224-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 1 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				31,503,747	34,212,223	-7.92
		累計數				31,503,747	34,212,223	-7.92
合 計		本月數				31,503,747	34,212,223	-7.92
		累計數				31,503,747	34,212,223	-7.92

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 1 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			33,549,342		
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		
機械及設備	21,528,268			21,528,268		
交通及運輸設備	1,104,500			1,104,500		
什項設備	7,696,008			7,696,008		
購建中固定資產						
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

40501224-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 1 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									
土地改良物		974,117			974,117									
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			1,641,300									
機械及設備		1,641,300			1,641,300									
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			271,000									
什項設備		271,000			271,000									
購建中固定資產														
總計		2,886,417			2,886,417									

※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

40501224-7

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 1 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)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)												
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000			0.00				0.00		