

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 4 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 4 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 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 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 4 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	7,514,882	7,417,045	97,837	1.32	55,061,809	54,630,796	431,013	0.79
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	623,028	30,485	32,672	-2,187	-6.69	610,463	493,144	117,319	23.79
財產處分收入	451	40,626		2,672	-2,672	-100.00	14,920	19,406	-4,486	-23.12
其他財產收入	45Y	582,402	30,485	30,000	485	1.62	595,543	473,738	121,805	25.71
政府撥入收入	46	137,897,907	7,394,413	7,380,373	14,040	0.19	54,348,747	54,129,652	219,095	0.40
公庫撥款收入	462	137,897,907	7,380,373	7,380,373			54,129,652	54,129,652		
政府其他撥入收入	46Y		14,040		14,040		219,095		219,095	
其他收入	4Y	91,892	89,984	4,000	85,984	2,149.60	102,599	8,000	94,599	1,182.49
受贈收入	4YO	34,592	89,825	3,000	86,825	2,894.17	89,825	6,000	83,825	1,397.08
雜項收入	4YY	57,300	159	1,000	-841	-84.10	12,774	2,000	10,774	538.70
基金用途	5	149,599,451	8,601,321	9,268,034	-666,713	-7.19	59,857,700	65,612,420	-5,754,720	-8.77
國民教育計畫	53	126,732,355	6,876,405	7,377,861	-501,456	-6.80	51,272,098	56,003,919	-4,731,821	-8.45
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	1,501,968	1,646,673	-144,705	-8.79	8,351,304	9,353,201	-1,001,897	-10.71
建築及設備計畫	5M	2,922,417	222,948	243,500	-20,552	-8.44	234,298	255,300	-21,002	-8.23
購置固定資產		2,886,417	222,948	243,500	-20,552	-8.44	234,298	255,300	-21,002	-8.23
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	-1,086,439	-1,850,989	764,550	-41.30	-4,795,891	-10,981,624	6,185,733	-56.33
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					19,611,255	1,856,855	17,754,400	956.15

※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 4 月份

- 一、財產處分收入:報廢財產收入較預期計畫減少。
- 二、其他財產收入:場地租借收入較預期計畫增加。
- 三、政府其他撥入收入:計219,095元
  - (1)(RA1003)教育部補助-105年8-12月中暨特教學校調整特教教師授課節數經費205,055元。
  - (2)(RA6708)教育部補助-106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費14,040元。
- 四、受贈收入:教育儲蓄戶獎助學金較預期計畫增加。
- 五、雜項收入:計12,774元
  - (1)學生到離校簡訊費及補卡費1,699元。
  - (2)電子領標費50元。
  - (3)公物損壞賠償8,400元。
  - (4)收回105年11-12月溢領交通費2,520元。
  - (5)遺失電梯卡賠償105元。
- 六、一般行政管理計畫:用人費用提前分配等。



## 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4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	4,723,431,165	100.00	負債	2	4,703,819,910	99.58
流動資產	11	25,073,143	0.53	流動負債	21	4,353,884	0.09
現金	111	24,873,143	0.53	應付款項	212	4,327,334	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,327,334	0.09
銀行存款	1112	24,753,143	0.52	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	18,735,512	0.40	預收款項	213	26,550	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,990,986	0.08	預收收入	2133	26,550	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,355,450	0.03	其他負債	22	4,699,466,026	99.49
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	什項負債	221	4,699,466,026	99.49
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	671,195	0.01	存入保證金	2211	1,071,902	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	334,463	0.01
預付款項	115	200,000	0.00	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.45
預付費用	1154	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	671,195	0.01
				基金餘額	3	19,611,255	0.42
				基金餘額	31	19,611,255	0.42
				基金餘額	311	19,611,255	0.42
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4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	916,756	0.02	累積餘額	3111	24,407,146	0.52
準備金	124	916,756	0.02	本期短絀	3113	-4,795,891	-0.10
退休及離職準備金	1241	334,463	0.01	合計：		4,723,431,165	
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	4,697,441,266	99.45				
什項資產	131	4,697,441,266	99.45				
暫付及待結轉帳項	1315	52,800	0.00				
代管資產	1316	4,697,388,466	99.45				
代管資產-土地改良 物	1316-0	7,862,045	0.17				
代管資產-土地	1316-1	4,675,625,941	98.99				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.29				
合計：		4,723,431,165					
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

40501224-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 4 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				6,876,405	7,377,861	-6.80
		累計數				51,272,098	56,003,919	-8.45
合計		本月數				6,876,405	7,377,861	-6.80
		累計數				51,272,098	56,003,919	-8.45

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 4 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	1,034,897	901,887	33,682,352		800,599
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 4 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	967,647	776,364	21,719,551	教育局撥入：計733,349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)。	733,349
交通及運輸設備	1,104,500		40,020	1,064,480		
什項設備	7,696,008	67,250	85,503	7,677,755	教育局撥入影印機1臺67,250元。	67,250
購建中固定資產						

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 4 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)
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

40501224-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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	205,300	234,298		234,298	114	28,998	14			
機械及設備		1,641,300			1,641,300	205,300	234,298		234,298	114	28,998	14	單眼相機鏡頭1個29,448元提前購置。		
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	50,000					-50,000	-100			
什項設備		271,000			271,000	50,000					-50,000	-100	冷氣機2臺計50,000元，擬採共同供應契約採購，俟臺銀新約定訂後辦理採購。		
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

40501224-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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			2,886,417	255,300	234,298		234,298	92	-21,002	-8		

※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。



購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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										
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 遞延修繕房屋建築支													
582 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000			0.00					0.00		