

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 5 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 5 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 5 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	11,886,842	9,728,974	2,157,868	22.18	66,948,651	64,359,770	2,588,881	4.02
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	623,028	114,835	32,672	82,163	251.48	725,298	525,816	199,482	37.94
財產處分收入	451	40,626	22,620	2,672	19,948	746.56	37,540	22,078	15,462	70.03
其他財產收入	45Y	582,402	92,215	30,000	62,215	207.38	687,758	503,738	184,020	36.53
政府撥入收入	46	137,897,907	11,768,994	9,692,302	2,076,692	21.43	66,117,741	63,821,954	2,295,787	3.60
公庫撥款收入	462	137,897,907	9,728,994	9,692,302	36,692	0.38	63,858,646	63,821,954	36,692	0.06
政府其他撥入收入	46Y		2,040,000		2,040,000		2,259,095		2,259,095	
其他收入	4Y	91,892	3,013	4,000	-987	-24.68	105,612	12,000	93,612	780.10
受贈收入	4YO	34,592		3,000	-3,000	-100.00	89,825	9,000	80,825	898.06
雜項收入	4YY	57,300	3,013	1,000	2,013	201.30	15,787	3,000	12,787	426.23
基金用途	5	149,599,451	7,952,675	9,728,974	-1,776,299	-18.26	67,810,375	75,341,394	-7,531,019	-10.00
國民教育計畫	53	126,732,355	6,706,296	6,910,061	-203,765	-2.95	57,978,394	62,913,980	-4,935,586	-7.84
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	1,196,379	1,382,913	-186,534	-13.49	9,547,683	10,736,114	-1,188,431	-11.07
建築及設備計畫	5M	2,922,417	50,000	1,436,000	-1,386,000	-96.52	284,298	1,691,300	-1,407,002	-83.19
購置固定資產		2,886,417	50,000	1,436,000	-1,386,000	-96.52	284,298	1,691,300	-1,407,002	-83.19
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	3,934,167		3,934,167		-861,724	-10,981,624	10,119,900	-92.15
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					23,545,422	1,856,855	21,688,567	1,168.03

※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 5 月份

- 一、財產處分收入:報廢財產收入較預期計畫增加。
- 二、其他財產收入:場地租借收入較預期計畫增加。
- 三、公庫撥款收入:教育局補助-105學年度第2學期低收及中低收入戶等國中學生教科書費(含習作)計36,692元。
- 四、政府其他撥入收入:計2,259,095元
教育部補助:
 - (1)(RA1003)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。
 - (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)1,730,000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。
- 五、受贈收入:教育儲蓄戶獎助學金較預期計畫增加。
- 六、雜項收入:計15,787元
 - (1)學生到離校簡訊費及補卡費2,038元。
 - (2)電子領標費50元。
 - (3)公物損壞賠償8,461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。
 - (6)場地租借電費2,613元。
- 六、一般行政管理計畫:用人費用提前分配等。
- 七、建築及設備計畫:
購置固定資產:電腦專案計畫資訊設備計1,406,000元,已採購送貨中,俟驗收合格後付款,預計106年6月執行完畢。

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5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	4,726,822,837	100.00	負債	2	4,703,277,415	99.50
流動資產	11	28,419,216	0.60	流動負債	21	3,820,224	0.08
現金	111	28,219,216	0.60	應付款項	212	3,749,564	0.08
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,749,564	0.08
銀行存款	1112	28,099,216	0.59	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,713,789	0.48	預收款項	213	70,660	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,291,422	0.07	預收收入	2133	70,660	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,411,810	0.03	其他負債	22	4,699,457,191	99.42
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	什項負債	221	4,699,457,191	99.42
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	682,195	0.01	存入保證金	2211	1,035,653	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	350,877	0.01
預付款項	115	200,000	0.00	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.38
預付費用	1154	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	682,195	0.01
				基金餘額	3	23,545,422	0.50
				基金餘額	31	23,545,422	0.50
				基金餘額	311	23,545,422	0.50

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5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	933,170	0.02	累積餘額	3111	24,407,146	0.52
準備金	124	933,170	0.02	本期短絀	3113	-861,724	-0.02
退休及離職準備金	1241	350,877	0.01	合計：		4,726,822,837	
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	4,697,470,451	99.38				
什項資產	131	4,697,470,451	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	81,985	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	4,675,625,941	98.92				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.29				
合計：		4,726,822,837					

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 5 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				6,706,296	6,910,061	-2.95
		累計數				57,978,394	62,913,980	-7.84
合 計		本月數				6,706,296	6,910,061	-2.95
		累計數				57,978,394	62,913,980	-7.84

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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	1,129,897	901,887	33,777,352		845,599
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 5 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	1,012,647	776,364	21,764,551	1. 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)。 2. 應付代收款購置：計45,000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)。	778,349
交通及運輸設備	1,104,500		40,020	1,064,480		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 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	117,250	85,503	7,727,755	教育局撥入影印機1臺67,250元。	67,250
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

40501224-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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										
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	1,641,300	234,298		234,298	14	-1,407,002	-86	電腦專案計畫資訊設備 計1,406,000元，已於採購送貨 中，俟驗收合格後付款，預 計106年6月執行完畢。	俟驗收合格後儘速付款。	
機械及設備		1,641,300			1,641,300	1,641,300	234,298		234,298	14	-1,407,002	-86			
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		50,000	100					
什項設備		271,000			271,000	50,000	50,000		50,000	100					
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 5 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	1,691,300	284,298		284,298	17	-1,407,002	-83		

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 5 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		