

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 6 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 6 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 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 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 6 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	10,845,540	8,920,900	1,924,640	21.57	77,794,191	73,280,670	4,513,521	6.16
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	623,028	101,207	32,672	68,535	209.77	826,505	558,488	268,017	47.99
財產處分收入	451	40,626		2,672	-2,672	-100.00	37,540	24,750	12,790	51.68
利息收入	454		122		122		122		122	
其他財產收入	45Y	582,402	101,085	30,000	71,085	236.95	788,843	533,738	255,105	47.80
政府撥入收入	46	137,897,907	10,741,692	8,880,728	1,860,964	20.96	76,859,433	72,702,682	4,156,751	5.72
公庫撥款收入	462	137,897,907	8,880,728	8,880,728			72,739,374	72,702,682	36,692	0.05
政府其他撥入收入	46Y		1,860,964		1,860,964		4,120,059		4,120,059	
其他收入	4Y	91,892	2,641	7,500	-4,859	-64.79	108,253	19,500	88,753	455.14
受贈收入	4YO	34,592		3,000	-3,000	-100.00	89,825	12,000	77,825	648.54
雜項收入	4YY	57,300	2,641	4,500	-1,859	-41.31	18,428	7,500	10,928	145.71
基金用途	5	149,599,451	9,001,949	8,920,900	81,049	0.91	76,812,324	84,262,294	-7,449,970	-8.84
國民教育計畫	53	126,732,355	6,498,150	7,501,987	-1,003,837	-13.38	64,476,544	70,415,967	-5,939,423	-8.43
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	1,208,767	1,382,913	-174,146	-12.59	10,756,450	12,119,027	-1,362,577	-11.24
建築及設備計畫	5M	2,922,417	1,295,032	36,000	1,259,032	3,497.31	1,579,330	1,727,300	-147,970	-8.57
購置固定資產		2,886,417	1,295,032		1,295,032		1,579,330	1,691,300	-111,970	-6.62
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	1,843,591		1,843,591		981,867	-10,981,624	11,963,491	-108.94
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					25,389,013	1,856,855	23,532,158	1,267.31

※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 6 月份

- 一、財產處分收入:報廢財產收入較預期計畫增加。
- 二、利息收入:薪津專戶利息收入。
- 三、其他財產收入:場地租借收入較預期計畫增加。
- 四、公庫撥款收入:教育局補助-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。
- 五、政府其他撥入收入:計4,120,059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。
  - (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)(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-第二期1,150,343元。
- 六、受贈收入:教育儲蓄戶獎助學金較預期計畫增加。
- 七、雜項收入:計18,428元
  - (1)學生到離校簡訊費及補卡費2,377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)遺失電梯卡賠償210元。
  - (6)場地租借電費2,858元。
- 八、一般行政管理計畫:用人費用提前分配等。
- 九、建築及設備計畫:  
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6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	4,729,262,507	100.00	負債	2	4,703,873,494	99.46
流動資產	11	30,856,737	0.65	流動負債	21	4,345,418	0.09
現金	111	30,656,737	0.65	應付款項	212	4,274,758	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,274,758	0.09
銀行存款	1112	30,536,737	0.65	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,557,380	0.52	預收款項	213	70,660	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,929,982	0.08	預收收入	2133	70,660	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,328,944	0.03	其他負債	22	4,699,528,076	99.37
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	什項負債	221	4,699,528,076	99.37
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	720,431	0.02	存入保證金	2211	1,051,888	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	367,291	0.01
預付款項	115	200,000	0.00	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.33
預付費用	1154	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	720,431	0.02
				基金餘額	3	25,389,013	0.54
				基金餘額	31	25,389,013	0.54
				基金餘額	311	25,389,013	0.54

信託代理與保證資產

246,048

保證品

246,048

信託代理與保證負債

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6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	949,584	0.02	累積餘額	3111	24,407,146	0.52
準備金	124	949,584	0.02	本期賸餘	3112	981,867	0.02
退休及離職準備金	1241	367,291	0.01	合計：		4,729,262,507	
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	4,697,456,186	99.33				
什項資產	131	4,697,456,186	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	67,720	0.00				
代管資產	1316	4,697,388,466	99.33				
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	98.87				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.29				
合計：		4,729,262,507					

信託代理與保證資產 246,048

保證品 246,048

信託代理與保證負債

應付保證品

246,048

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 6 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				6,498,150	7,501,987	-13.38
		累計數				64,476,544	70,415,967	-8.43
合 計		本月數				6,498,150	7,501,987	-13.38
		累計數				64,476,544	70,415,967	-8.43

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 6 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	2,585,840	901,887	35,233,295		1,006,510
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 6 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	2,468,590	776,364	23,220,494	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)。 3. 教育局補助:筆記型電腦6臺132,000元。 4. 廠商贈送:計28,911元 (1)有網管交	939,260

**固定項目增減情形表**

中華民國 106 年 6 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)
					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	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 6 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	1,529,330		1,529,330	93	-111,970	-7	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。		
機械及設備		1,641,300			1,641,300	1,641,300	1,529,330		1,529,330	93	-111,970	-7			
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	131,608		402,608	50,000	50,000		50,000	100					
什項設備		271,000	131,608		402,608	50,000	50,000		50,000	100					
購建中固定資產															
總計		2,886,417	131,608		3,018,025	1,691,300	1,579,330		1,579,330	93	-111,970	-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

40501224-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 6 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			%
<b>52 購置無形資產</b>	<b>36,000</b>		<b>36,000</b>	<b>36,000</b>					<b>-36,000</b>	<b>-100.00</b>	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												
<b>58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)</b>												
581 遞延修繕房屋建築支												
582 其他遞延支出												
總計	36,000		36,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		