

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 8 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 8 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 1 1 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 8 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	16,677,134	15,709,574	967,560	6.16	117,969,705	113,060,204	4,909,501	4.34
勞務收入	43	5,000		2,500	-2,500	-100.00	22,500	5,000	17,500	350.00
服務收入	431	5,000		2,500	-2,500	-100.00	22,500	5,000	17,500	350.00
財產收入	45	623,028	24,249	28,782	-4,533	-15.75	910,732	619,942	290,790	46.91
財產處分收入	451	40,626		10,118	-10,118	-100.00	39,860	37,540	2,320	6.18
利息收入	454						122		122	
其他財產收入	45Y	582,402	24,249	18,664	5,585	29.92	870,750	582,402	288,348	49.51
政府撥入收入	46	137,897,907	16,638,000	15,648,772	989,228	6.32	116,912,663	112,382,242	4,530,421	4.03
公庫撥款收入	462	137,897,907	16,073,000	15,648,772	424,228	2.71	112,843,162	112,382,242	460,920	0.41
政府其他撥入收入	46Y		565,000		565,000		4,069,501		4,069,501	
其他收入	4Y	91,892	14,885	29,520	-14,635	-49.58	123,810	53,020	70,790	133.52
受贈收入	4Y0	34,592		19,592	-19,592	-100.00	89,825	34,592	55,233	159.67
雜項收入	4YY	57,300	14,885	9,928	4,957	49.93	33,985	18,428	15,557	84.42
基金用途	5	149,599,451	8,143,048	15,709,574	-7,566,526	-48.17	106,216,055	124,041,828	-17,825,773	-14.37
國民教育計畫	53	126,732,355	6,715,657	13,110,091	-6,394,434	-48.77	91,279,622	106,188,105	-14,908,483	-14.04
一般行政管理計畫	5L	19,944,679	1,295,783	1,429,366	-133,583	-9.35	13,225,495	14,931,306	-1,705,811	-11.42
建築及設備計畫	5M	2,922,417	131,608	1,170,117	-1,038,509	-88.75	1,710,938	2,922,417	-1,211,479	-41.45
購置固定資產		2,886,417	131,608	1,170,117	-1,038,509	-88.75	1,710,938	2,886,417	-1,175,479	-40.72
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,981,624	8,534,086		8,534,086		11,753,650	-10,981,624	22,735,274	-207.03
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					36,160,796	1,856,855	34,303,941	1,847.42

※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 8 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增加。
- 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460,920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。
- 六、政府其他撥入收入：計4,069,501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)(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。
- 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：計33,985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17,523元。
 - (7)自付影印費892元。
- 九、國民教育計畫：預借教師考績獎金等用人費用尚未轉正。
- 十、一般行政管理計畫：用人費用提前分配等。
- 十一、建築及設備計畫：
 - (1)營建及修繕工程：綜合運動場整修工程974,117元，106.8.30驗收複驗合格，預計9月付款。
 - (2)其他設備：綜合運動場整修工程設備196,000元，因工程於106.8.30驗收複驗合格，預計9月付款。
 - (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8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	4,740,061,365	100.00	負債	2	4,703,900,569	99.24
流動資產	11	41,687,111	0.88	流動負債	21	3,935,505	0.08
現金	111	36,465,146	0.77	應付款項	212	3,737,217	0.08
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,737,217	0.08
銀行存款	1112	36,345,146	0.77	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	30,434,826	0.64	預收款項	213	198,288	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,086,696	0.09	預收收入	2133	198,288	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	931,193	0.02	其他負債	22	4,699,965,064	99.15
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	什項負債	221	4,699,965,064	99.15
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	892,431	0.02	存入保證金	2211	1,284,048	0.03
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	400,119	0.01
預付款項	115	5,221,965	0.11	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.10
預付費用	1154	5,221,965	0.11	暫收及待結轉帳項	2215	892,431	0.02
				基金餘額	3	36,160,796	0.76
				基金餘額	31	36,160,796	0.76
				基金餘額	311	36,160,796	0.76
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8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	982,412	0.02	累積餘額	3111	24,407,146	0.51
準備金	124	982,412	0.02	本期賸餘	3112	11,753,650	0.25
退休及離職準備金	1241	400,119	0.01	合計：		4,740,061,365	
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	4,697,391,842	99.10				
什項資產	131	4,697,391,842	99.10				
暫付及待結轉帳項	1315	3,376	0.00				
代管資產	1316	4,697,388,466	99.10				
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	98.64				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.29				
合計：		4,740,061,365					

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 8 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				6,715,657	13,110,091	-48.77
		累計數				91,279,622	106,188,105	-14.04
合 計		本月數				6,715,657	13,110,091	-48.77
		累計數				91,279,622	106,188,105	-14.04

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 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	2,717,448	1,033,137	35,233,653		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 8 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	788,264	23,208,594	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 8 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	248,858	204,853	7,740,013	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 8 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					-974,117	-100	綜合運動場整修工 程974,117元, 106.8.30驗收複 驗合格, 預計9月付款。	儘速付款結案。
土地改良物		974,117			974,117	974,117					-974,117	-100		
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	204,760		1,846,060	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	204,760		1,846,060	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	402,608	181,608		181,608	45	-221,000	-55		

※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 8 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	%		
什項設備		271,000	131,608		402,608	402,608	181,608		181,608	45	-221,000	-55	(1)綜合運動場整修工程設備196,000元，因工程於106.8.30驗收複驗合格，預計9月付款。 (2)特教班冷氣機1台25,000元，採共同契約，目前辦理採購中。	預計9月付款。
購建中固定資產														
總計		2,886,417	336,368		3,222,785	3,018,025	1,710,938		1,710,938	57	-1,307,087	-43		

※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 8 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	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。	
521 購置電腦軟體	36,000		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)												
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		