

4-0501224

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員

蘇鳳娟



機關長官

黃琬茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

目 錄

中華民國 107 年 10 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 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學) 10501234-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 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	135,521,462	11,575,229	11,225,778	349,451	3.11	130,460,476	126,333,286	4,127,190	3.27
勞務收入	43	5,000					69,200	5,000	64,200	1,284.00
服務收入	431	5,000					69,200	5,000	64,200	1,284.00
財產收入	45	613,160	62,277	3,886	58,391	1,502.60	914,248	607,774	306,474	50.43
財產處分收入	451	33,860		3,386	-3,386	-100.00	23,509	30,474	-6,965	-22.86
利息收入	454						141		141	
其他財產收入	45Y	579,300	62,277	500	61,777	12,355.40	890,598	577,300	313,298	54.27
政府撥入收入	46	134,832,710	11,386,492	11,220,892	165,600	1.48	129,285,105	125,672,307	3,612,798	2.87
公庫撥款收入	462	134,832,710	11,303,692	11,220,892	82,800	0.74	125,810,907	125,672,307	138,600	0.11
政府其他撥入收入	46Y		82,800		82,800		3,474,198		3,474,198	
其他收入	4Y	70,592	126,460	1,000	125,460	12,546.00	191,923	48,205	143,718	298.14
受贈收入	4Y0	34,592	126,347		126,347		173,967	34,592	139,375	402.91
雜項收入	4YY	36,000	113	1,000	-887	-88.70	17,956	13,613	4,343	31.90
基金用途	5	146,326,691	11,947,241	11,225,778	721,463	6.43	131,631,273	137,138,515	-5,507,242	-4.02
國民教育計畫	53	123,379,145	9,497,593	9,738,403	-240,810	-2.47	111,131,218	115,641,471	-4,510,253	-3.90
一般行政管理計畫	5L	18,586,413	1,567,285	1,376,075	191,210	13.90	17,007,300	17,135,911	-128,611	-0.75
建築及設備計畫	5M	4,361,133	882,363	111,300	771,063	692.78	3,492,755	4,361,133	-868,378	-19.91
購置固定資產		4,325,133	882,363	111,300	771,063	692.78	3,471,755	4,325,133	-853,378	-19.73
其他		36,000					21,000	36,000	-15,000	-41.67
本期賸餘(短絀一)	6	-10,805,229	-372,012		-372,012		-1,170,797	-10,805,229	9,634,432	-89.16
期初基金餘額	71						24,891,477	13,425,522	11,465,955	85.40
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	2,620,293					23,720,680	2,620,293	21,100,387	805.27

※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 107 年 10 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減少。
- 三、利息收入:利息收入較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入:停車場租借收入較預期計畫增加。
- 五、公庫撥入收入:教育局補助款較預期計畫增加138,600元。
 1. 局款非統籌-107年度敬師活動經費55,800元。
 2. 統籌款-107年度照明設備汰換節能燈具82,800元。
- 六、政府其他撥入收入:教育部補助款計3,474,198元。
 1. (RA6312)106學年度因應教師課稅配套普通班調整教師授課節數經費1,440元。
 2. (RA6313)106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293,712元。
 3. (RA7511)107年身心障礙教育人事及業務(經常門)1,740,000元。
 4. (RA7512)107年身心障礙教育人事及業務(資本門)308,033元。
 5. (RA7214)107年度國民中學友善校園學生輔導工作執行小組計畫30,000元。
 6. (RA6316)106_2無力繳交代收代辦費3,313元。
 7. (RA7708)107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓14,400元。
 8. (RA7734)107年補助學校辦理山野教育78,900元。
 9. (RA7511)107年身心障礙教育人事及業務經費(經常門)920,000元。
 10. (RA7214)107命教育系列生命鬥士蒞校演講1,600元。
 11. (RA7805)107年度照明設備汰換節能燈具82,800元。
- 七、受贈收入:受贈收入較預期計畫增加。
- 八、雜項收入:計17,956元
 1. 數位學生證補卡費及到離校簡訊費計2,896元。
 2. 公物損壞賠償1,500元。
 3. 單槍投影機案合志資訊公司逾期交貨罰款1,474元。
 4. 郭紹屏租借運動場地電費389元。
 5. 中央健保署核退104年12月健保費款項5,033元。
 6. 李金輝主任保管財產(攝影機)遺失賠償款6,664元。
- 九、購置固定資產:
 1. 辦理童軍教室屋頂防水改善工程,已分配未執行數294,250元,因與第一棟樓屋頂防水改善工程共同發包,因僅部補助款入庫,待局款核撥後,即付款予廠商。辦理第三棟室內電源改善工程,已分配未執行數444,819元,因廠商仍有須協助學校改善事項,改善後即予付款。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

平衡表

中華民國107年10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	4,555,532,476	100.00	負債	2	4,531,811,796	99.48
流動資產	11	32,312,616	0.71	流動負債	21	6,220,085	0.14
現金	111	32,084,536	0.70	應付款項	212	5,981,368	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,981,368	0.13
銀行存款	1112	31,964,536	0.70	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,029,024	0.51	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,836,065	0.15	預收款項	213	238,717	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	519,123	0.01	預收收入	2133	238,717	0.01
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	4,525,591,711	99.34
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,580,324	0.03	什項負債	221	4,525,591,711	99.34
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,499,645	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	575,891	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,521,935,851	99.26
預付款項	115	228,080	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	1,580,324	0.03

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 — 臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

平衡表

中華民國107年10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		
預付費用	1154	228,080	0.01	基金餘額	3	23,720,680	0.52
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,158,184	0.03	基金餘額	31	23,720,680	0.52
準備金	124	1,158,184	0.03	基金餘額	311	23,720,680	0.52
退休及離職準備金	1241	575,891	0.01	累積餘額	3111	24,891,477	0.55
其他準備金	124Y	582,293	0.01	本期短絀	3113	-1,170,797	-0.03
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,555,532,476	
其他資產	13	4,522,061,676	99.27				
什項資產	131	4,522,061,676	99.27				
暫付及待結轉帳項	1315	125,825	0.00				
代管資產	1316	4,521,935,851	99.26				
代管資產-土地改良 物	1316-0	506,418	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,516,837,013	99.15				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,825,747	0.04				

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 — 臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

平衡表

中華民國107年10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		
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,555,532,476					

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—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

40501224-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
		金額						%	
國民教育計畫		本月數				9,497,593	9,738,403	-240,810	-2.47
		累計數				111,131,218	115,641,471	-4,510,253	-3.90
合 計		本月數				9,497,593	9,738,403	-240,810	-2.47
		累計數				111,131,218	115,641,471	-4,510,253	-3.90

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

40501224-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	39,673,697		2,884,117	2,139,946	-29,062,213	11,355,655	939,732	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,814,639				-719,578	2,095,061		
房屋及建築	754,530				-479,783	274,747		

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	26,254,023		2,652,062	1,614,859	-19,863,858	7,427,368	892,782	中正國中辦理106學年度 行動學習智慧教學採購 案移撥本校 計772,092元(1)平板電 腦60臺650,100元(2)筆記 型電腦1臺30,038元(3)同 步充電 車2臺91,954元。大同公 司贈與LED液晶顯示 器1具14,900元。課業輔 導費購置資料儲存收集 器1臺14,890元。教育部 一般性補助款購 置Chromebook筆 電6臺75,000元。教育局 補助款購置GoPro攝影 機1臺15,900元。
交通及運輸設備	1,097,811		111,090		-891,804	317,097	10,000	世大運賽會後閒置資通 訊設備移撥本校傳真 機1臺10,000元。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	8,230,066		99,965	47,083	-7,107,190	1,175,758	36,950	教育局補助款購置體能 訓練組2組36,950元。
購建中固定資產 軟體	522,628		21,000	478,004		65,624		1.因電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定管 理。2.截至107年10月止 累計攤銷金 額478,004元。
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原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 107 年 10 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														
土地改良物														
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		1,744,460	210,000		1,954,460	1,744,460	1,759,280	1,759,280	101	14,820	1			
機械及設備		1,744,460	210,000		1,954,460	1,744,460	1,759,280	1,759,280	101	14,820	1	補辦預算已核准，未有分配數，執行數34,480元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		111,300			111,300	111,300	101,090	101,090	91	-10,210	-9			
交通及運輸設備		111,300			111,300	111,300	101,090	101,090	91	-10,210	-9			
購建中固定資產														
雜項設備		75,000			75,000	75,000	63,015	63,015	84	-11,985	-16			
雜項設備		75,000			75,000	75,000	63,015	63,015	84	-11,985	-16	汰舊換新冷氣機3臺結餘款11,985元。		
購建中固定資產														
總計		1,930,760	210,000		2,140,760	1,930,760	1,923,385	1,923,385	100	-7,375	0			

※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 107 年 10 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)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	21,000	58.33	21,000		-15,000	-41.67	購買英語領域教學用電腦軟體myet 佳音翰林口說系統授權6個月1套15,000元，移列電子計算機軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	21,000	58	21,000		-15,000	-42		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,394,373		2,394,373	2,394,373	1,548,370	64.67	1,548,370		-846,003	-35.33	1.辦理童軍教室屋頂防水改善工程，已分配未執行數294,250元，因與第一棟樓屋頂防水改善工程共同發包，僅部補助款入庫，待局款核撥後，即付款予廠商。2.辦理第三棟室內電源改善工程，已分配未執行數444,819元，因廠商仍有須協助學校改善事項，改善後即予付款。	
581 遞延修繕房屋建築費	2,394,373		2,394,373	2,394,373	1,548,370	65	1,548,370		-846,003	-35		
582 其他遞延支出												
總計	2,430,373		2,430,373	2,430,373	1,569,370	64.57	1,569,370		-861,003	-35.43		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
23,029,024	23,611,317	-582,293	其他準備金582,293元。

臺北市立芳和國民中學

銀行存款--保管款調節表

中華民國 107年11月01日

摘要	日期		公庫 支票 號碼	金額	
	年	月 日		小計	合計
壹、特種基金保管款專戶帳面結存	107	10 31			6,836,065
一、190000-2專戶存款	107	10 31		6,836,065	
減：					
二、減：在途金額 本校已入帳，公庫處尚未入帳					
三、減本校已入帳銀行未入帳					
四、公庫結存(190000-2專戶存款)	107	10 31			6,836,065
貳、員工薪資專戶 帳面結存	107	10 31			0
加：107008薪資-(銀行尚未入帳)	107	10 31		4,730,209	
瑞興商業銀行員工薪資專戶 存款:0093211052100	107	10 31			4,730,209

出納組長:

以向合開

總務主任:

蔡正宗

會計主任:

蘇鳳娟

校長:

何孟詩

臺北市立芳和實驗國民中學
零用金帳戶差額解釋表

中華民國107年10月31日

摘要	日期	支票號碼	金額 (單位：元)	
			小計	合計
銀行存款帳面結存(如附件)				82,899
加：已支出未核銷零用金				0
國民教育、一般行政管理			0	
應付代收歛、存入保證金			0	
加：零用金已支付待核銷				21115
I07認輔儲備研習及多元能力-雜支-鐘			975	
教學業務用-童軍-火柴			808	
I07年禍根樹木病防治-評審委員出席費			2000	
專家委員審查費			5000	
迷你U4 4-PORT USB 2.0 集線器			796	
(黑) 01-GPH366 BK 【MAYTEL】大格鬥基本遊戲組 /			828	
格梭不入桌上遊戲 預防中輟彈性課程-故事骰：行動			297	
管(藍)				
Panasonic 國際牌ENELOOP低自放			1100	
充電池組(3號4入)				
自閉症鑑定工作-《真心良品》超			3960	
本可學直取式收納箱6入				
EPSON 文蔚風家用藍芽手寫標籤			2990	
機 I				
自閉症鑑定安置工作會議-誤餐費			1520	
廁所清潔溶劑			126	
I07年度10月份ASP智慧型節能服務費設備租金			400	
校長為三位主任慶生			250	
廁所馬桶把手			65	
加：庫存現金				15986
零用金帳戶合計				120,000

製表

總務主任

主辦會計人員

基金主持人

管理員劉宏恭

總務主任黃正宗

會計室主任蘇鳳娟

臺北市立芳和實驗國民中學黃琬如

臺北市大安區芳和國民中學 內部現金檢查報告表

中華民國 107 年 11 月 1 日

檢 查 項 目	差 額 分 析
專 戶 存 款 台北市芳和國中特種基金保 管款專戶	
帳 面 結 存 6,836,065 元	
銀 行 結 存 6,836,065 元	
差 額 (在途金額:本校已入帳, 公庫處尚未入帳)	0 元
專 戶 存 款 台北市立芳和國中教育儲蓄戶 (帳號:480131088916)	加:未兌現支票0元
帳 面 結 存 1,580,324 元	附銀行對帳單 1 份
銀 行 結 存 1,580,324 元	
差 額 (在途金額:本校已入帳, 公庫處尚未入帳)	0 元
保 管 款 :	519,123 元
公用事業費款帳面結存額 :	190,464 元 附銀行對帳單 1 份
健保帳面結存額 :	273,237 元 附銀行對帳單 1 份
勞保帳面結存額 :	49,787 元 附銀行對帳單 1 份
公保帳面結存額 :	192 元 附銀行對帳單 1 份
勞退基金帳面結存額 :	4,926 元 附銀行對帳單 1 份
退撫基金帳面結存額 :	517 元 附銀行對帳單 1 份
離職(儲)金帳面結存額 :	353,599 元 附銀行對帳單 5 份
台北市立芳和國民中學勞工退 休準備金監督委員會結存額: (銷帳編號:58683619334121)	222,292 元 附銀行對帳單 1 份
郵政劃撥儲金專戶結存額: (帳號:13600431)	0 元 附銀行對帳單 1 份
現 金	
其他經營現金	
附 銀 行 對 帳 單	14 份
附集中支付處對帳單	

經管人員

高香蘭

總務主任

黃正宗

會計主任

蘇鳳娟

機關長官

何孟時