

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 12 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 12 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 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細.....	第 13 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 12 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	3,630,052	3,114,347	515,705	16.56	141,525,540	135,521,462	6,004,078	4.43
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	147	1,500	-1,353	-90.20	934,504	613,160	321,344	52.41
財產處分收入	451	33,860					38,551	33,860	4,691	13.85
利息收入	454		147		147		288		288	
其他財產收入	45Y	579,300		1,500	-1,500	-100.00	895,665	579,300	316,365	54.61
政府撥入收入	46	134,832,710	3,624,332	3,091,460	532,872	17.24	140,323,823	134,832,710	5,491,113	4.07
公庫撥款收入	462	134,832,710	3,743,460	3,091,460	652,000	21.09	136,508,753	134,832,710	1,676,043	1.24
政府其他撥入收入	46Y		-119,128		-119,128		3,815,070		3,815,070	
其他收入	4Y	70,592	5,573	21,387	-15,814	-73.94	198,013	70,592	127,421	180.50
受贈收入	4YO	34,592					172,167	34,592	137,575	397.71
雜項收入	4YY	36,000	5,573	21,387	-15,814	-73.94	25,846	36,000	-10,154	-28.21
基金用途	5	146,326,691	7,058,785	3,114,347	3,944,438	126.65	150,939,238	146,326,691	4,612,547	3.15
國民教育計畫	53	123,379,145	4,563,246	2,129,840	2,433,406	114.25	126,375,293	123,379,145	2,996,148	2.43
一般行政管理計畫	5L	18,586,413	1,122,392	984,507	137,885	14.01	18,586,413	18,586,413		
建築及設備計畫	5M	4,361,133	1,373,147		1,373,147		5,977,532	4,361,133	1,616,399	37.06
購置固定資產		4,325,133	1,275,347		1,275,347		5,858,732	4,325,133	1,533,599	35.46
其他		36,000	97,800		97,800		118,800	36,000	82,800	230.00
本期賸餘(短絀一)	6	-10,805,229	-3,428,733		-3,428,733		-9,413,698	-10,805,229	1,391,531	-12.88
期初基金餘額	71	13,425,522					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					15,477,779	2,620,293	12,857,486	490.69

※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 12 月份

- 一、服務收入:教師甄選報名費收入69,200元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入:報廢財產收入38,551元較預期計畫增加。
- 三、利息收入:利息收入288元較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入:停車場收入681,194元、租借場地收入207,470元、教職員工停車收入7,001元共計895,665元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥入收入:教育局補助款較預期計畫增加1,676,043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。
 3. 統籌款-107年度補助公立中小學校舍防水隔熱工程計畫-第一棟樓885,443元。
 4. 統籌款-107年度校園樹木褐根病防治作業652,000元。
- 六、政府其他撥入收入:教育部補助款計3,815,070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)302,280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29,520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7,200元。
 8. (RA7734)107年補助學校辦理山野教育70,550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。
 12. (RA7511)107年身障教育人事業務經費(經常)360,000元。
 13. (RA7306)107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費2,655元。
- 七、受贈收入:受贈收入172,167元較預期計畫增加。
- 八、雜項收入:計25,846元。
 1. 數位學生證補卡費及到離校簡訊費計3,235元。
 2. 公物損壞賠償1,500元。
 3. 廠商逾期交貨罰款7,011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。
 7. 教務處圖書室影印機影印費收入2,014元。
- 九、國民教育計畫:教育部補助款致增加執行數。
- 十、建築及設備計畫:教育局統籌款補助公立中小學校舍防水隔熱工程計畫-第一棟樓等,併決算辦理。

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12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	4,544,493,748	100.00	負債	2	4,529,015,969	99.66
流動資產	11	21,422,661	0.47	流動負債	21	3,954,868	0.09
現金	111	21,222,661	0.47	應付款項	212	3,658,018	0.08
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,099,307	0.07
銀行存款	1112	21,222,661	0.47	應付費用	2125	558,711	0.01
銀行存款-市庫存款	1112-1	15,557,280	0.34	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,890,039	0.09	預收款項	213	296,850	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	190,134	0.00	預收收入	2133	296,850	0.01
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	4,525,061,101	99.57
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,585,208	0.03	什項負債	221	4,525,061,101	99.57
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	980,866	0.02
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	609,701	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,521,879,093	99.50
預付款項	115	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,591,441	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12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	200,000	0.00	基金餘額	3	15,477,779	0.34
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,191,994	0.03	基金餘額	31	15,477,779	0.34
準備金	124	1,191,994	0.03	基金餘額	311	15,477,779	0.34
退休及離職準備金	1241	609,701	0.01	累積餘額	3111	15,477,779	0.34
其他準備金	124Y	582,293	0.01	合計：		4,544,493,748	
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01				
其他資產	13	4,521,879,093	99.50				
什項資產	131	4,521,879,093	99.50				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,521,879,093	99.50				
代管資產-土地改良 物	1316-0	490,862	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,516,837,013	99.39				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,784,545	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12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：		4,544,493,748					

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 12 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				4,563,246	2,129,840	2,433,406	114.25
		累計數				126,375,293	123,379,145	2,996,148	2.43
合 計		本月數				4,563,246	2,129,840	2,433,406	114.25
		累計數				126,375,293	123,379,145	2,996,148	2.43

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		5,364,139	3,245,365	-28,613,142	13,179,329	3,162,124	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,814,639				-741,986	2,072,653		
房屋及建築	754,530				-490,915	263,615		

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		4,235,284	2,312,891	-19,690,339	8,486,077	2,316,174	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。教育局 補助款購置懸吊訓練 組4套63,000元。教育局 補助款購置電磁加熱攪 拌器4臺40,668元，雷射

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
								雕刻機1臺94,897元，地 貌沙箱1個94,897元，單 眼數位生物顯微 鏡1架40,670元。龍門國 中辦理學校單槍投影機 採購案移撥本校 計161,970元(1)雷射混光 投影 機5部134,975元(2)LCD 超短焦燈泡投影 機1部26,995元。教育部 補助款購置網路儲存系 統1個27,750元，筆記型 電腦3臺68,250元。教育 局補助款購 置Chromeso電 腦17臺354,365元，10吋 觸控筆記型電 腦12臺336,720元，iMac 主機含顯示 器1臺46,045元，A3規格

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
交通及運輸設備	1,097,811		111,090	64,224	-844,441	300,236	10,000	彩色印表機1臺22,030元，無線投影盒1套22,030元，桌上型2Bay網路儲存系統1臺50,100元。
雜項設備	8,230,066		898,965	385,028	-6,845,461	1,898,542	835,950	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。
購建中固定資產 軟體	522,628		118,800	483,222		158,206		教育局補助款購置體能訓練組2組36,950元。教育局補助款購置冷氣機15臺729,000元。教育局補助款購置多功能重量訓練機1組70,000元。 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12月止累計攤銷金額483,222元。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
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)

40501224-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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														
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		1,744,460	210,000		1,954,460	1,954,460	1,919,110	1,919,110	98	-35,350	-2			
機械及設備		1,744,460	210,000		1,954,460	1,954,460	1,919,110	1,919,110	98	-35,350	-2			
機械及設備														
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	2,140,760	2,083,215	2,083,215	97	-57,545	-3			

※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 12 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	36,000	118,800	330.00	118,800		82,800	230.00	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。 教育部補助款購買東區特教資源中心網站系統1套97,800元，併決算辦理。 教育局統籌款補助公立中小學校舍防水隔熱工程計畫-第一棟樓，併決算辦理。 教育局統籌款補助學校校園樹木褐根病防治作業，併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	118,800	330	118,800		82,800	230			
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	3,775,517	157.68	3,775,517		1,381,144	57.68		
581 遞延修繕房屋建築費	2,394,373		2,394,373	2,394,373	3,123,517	130	3,123,517		729,144	30		
582 其他遞延支出					652,000		652,000		652,000			
總計	2,430,373		2,430,373	2,430,373	3,894,317	160.24	3,894,317		1,463,944	60.24		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 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
15,557,280	16,141,573	-584,293	1.其他準備金582,293元。2.學產基金低收入戶學生助學金2,000元應由保管款出帳，誤由市庫存款出帳。

臺北市立芳和實驗國民中學

銀行存款--保管款調節表

中華民國 107年12月31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	12	31			3,890,039
一、190000-2專戶存款	107	12	31		3,890,039	
減:(學產基金低收入生助學金學生陳生姓名誤植誤由市庫存款出帳)					2,000	
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	12	31			3,888,039
貳、員工薪資專戶 帳面結存	107	12	31			0
加: 107231薪津-(銀行尚未入帳)	107	12	31		4,743,988	
瑞興商業銀行員工薪資專戶 存款:0093211052100	107	12	31			4,743,988

出納組長:

組長高香蘭

總務主任:

主任黃正宗

會計主任:

主任蘇鳳娟

校長:

校長黃琬茹

臺北市立芳和實驗國民中學
公用事業費款帳戶差額解釋表

中華民國107年12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				190,134
加：已支出核銷電話費(已撥還公用事業代扣繳專戶1071228財政局支付科未及審核入帳)			9,866	200,000
公用事業費款帳戶合計				200,000

製表

組長 高香蘭

總務主任

黃正宗

主辦會計人員

會計室主任 蘇鳳娟

基金主持人

黃琬茹

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12月28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)				0
加：已支出未核銷零用金				0
國民教育、一般行政管理				
應付代收款、存入保證金				
加：零用金已支付待核銷				0
加：庫存現金				0
零用金帳戶合計				0

製表

總務主任

主辦會計人員

基金主持人

