

4-0501224

臺北市府教育局主管

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 107 年 1 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 107 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2 -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 -7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細.....	第 9 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 107 年 1 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	25,793,772	25,418,493	375,279	1.48	25,793,772	25,418,493	375,279	1.48
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	613,160	517,232	437,871	79,361	18.12	517,232	437,871	79,361	18.12
財產處分收入	451	33,860								
其他財產收入	45Y	579,300	517,232	437,871	79,361	18.12	517,232	437,871	79,361	18.12
政府撥入收入	46	134,832,710	25,275,661	24,980,509	295,152	1.18	25,275,661	24,980,509	295,152	1.18
公庫撥款收入	462	134,832,710	24,980,509	24,980,509			24,980,509	24,980,509		
政府其他撥入收入	46Y		295,152		295,152		295,152		295,152	
其他收入	4Y	70,592	879	113	766	677.88	879	113	766	677.88
受贈收入	4YO	34,592								
雜項收入	4YY	36,000	879	113	766	677.88	879	113	766	677.88
基金用途	5	146,326,691	24,838,038	25,418,493	-580,455	-2.28	24,838,038	25,418,493	-580,455	-2.28
國民教育計畫	53	123,379,145	21,325,710	21,860,733	-535,023	-2.45	21,325,710	21,860,733	-535,023	-2.45
一般行政管理計畫	5L	18,586,413	3,512,328	3,557,760	-45,432	-1.28	3,512,328	3,557,760	-45,432	-1.28
建築及設備計畫	5M	4,361,133								
購置固定資產		4,325,133								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,805,229	955,734		955,734		955,734		955,734	
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										
期末基金餘額	72	2,620,293					25,847,211	13,425,522	12,421,689	92.52

※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：一、其他財產收入：停車場租借收入較預期計畫增加。二、政府其他撥入收入：教育部助款計295,152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。三、雜項收入：數位學生證補卡費及到離校簡訊費計879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107年1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	4,727,962,427	100.00	負債	2	4,702,115,216	99.45
流動資產	11	29,388,164	0.62	流動負債	21	2,512,269	0.05
現金	111	28,460,320	0.60	應付款項	212	2,500,109	0.05
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	2,498,411	0.05
銀行存款	1112	28,340,320	0.60	應付費用	2125	1,698	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,230,932	0.51	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	2,869,454	0.06	預收款項	213	12,160	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	353,579	0.01	預收收入	2133	12,160	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	4,699,602,947	99.40
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	886,355	0.02	什項負債	221	4,699,602,947	99.40
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	840,378	0.02
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	487,748	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,697,388,466	99.35
預付款項	115	927,844	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	886,355	0.02

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107年1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	927,844	0.02	基金餘額	3	25,847,211	0.55
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,070,041	0.02	基金餘額	31	25,847,211	0.55
準備金	124	1,070,041	0.02	基金餘額	311	25,847,211	0.55
退休及離職準備金	1241	487,748	0.01	累積餘額	3111	24,891,477	0.53
其他準備金	124Y	582,293	0.01	本期賸餘	3112	955,734	0.02
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,727,962,427	
其他資產	13	4,697,504,222	99.36				
什項資產	131	4,697,504,222	99.36				
暫付及待結轉帳項	1315	115,756	0.00				
代管資產	1316	4,697,388,466	99.35				
代管資產-土地改良 物	1316-0	7,862,045	0.17				
代管資產-土地	1316-1	4,672,646,744	98.83				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.29				

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107年1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	2,979,197	0.06				
合計：		4,727,962,427					

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 107 年 1 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				21,325,710	21,860,733	-535,023	-2.45
		累計數				21,325,710	21,860,733	-535,023	-2.45
合 計		本月數				21,325,710	21,860,733	-535,023	-2.45
		累計數				21,325,710	21,860,733	-535,023	-2.45

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 1 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					39,673,697		
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,814,639					2,814,639		
房屋及建築	754,530					754,530		
機械及設備	26,254,023					26,254,023		
交通及運輸設備	1,097,811					1,097,811		
雜項設備	8,230,066					8,230,066		
購建中固定資產								
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								
遞耗資產								
其他								
負債								

註：

臺北市地方教育發展基金—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 1 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				
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 1 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														
機械及設備		1,744,460			1,744,460									
機械及設備		1,744,460			1,744,460									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		111,300			111,300									
交通及運輸設備		111,300			111,300									
購建中固定資產														
雜項設備		75,000			75,000									
雜項設備		75,000			75,000									
購建中固定資產														
總計		1,930,760			1,930,760									

※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

40501224-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 1 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										
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)	2,394,373		2,394,373										
581 遞延修繕房屋建築費	2,394,373		2,394,373										
582 其他遞延支出													
總計	2,430,373		2,430,373			0.00				0.00			