

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 4 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－臺北市立芳和國民中學

目 錄

中華民國 107 年 4 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 7-8 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.....	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 107 年 4 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	7,910,292	5,930,685	1,979,607	33.38	54,192,767	51,874,018	2,318,749	4.47
勞務收入	43	5,000								
服務收入	431	5,000								
財產收入	45	613,160		33,886	-33,886	-100.00	547,806	539,029	8,777	1.63
財產處分收入	451	33,860		3,386	-3,386	-100.00		10,158	-10,158	-100.00
其他財產收入	45Y	579,300		30,500	-30,500	-100.00	547,806	528,871	18,935	3.58
政府撥入收入	46	134,832,710	7,909,240	5,861,207	2,048,033	34.94	53,641,469	51,298,284	2,343,185	4.57
公庫撥款收入	462	134,832,710	5,861,207	5,861,207			51,298,284	51,298,284		
政府其他撥入收入	46Y		2,048,033		2,048,033		2,343,185		2,343,185	
其他收入	4Y	70,592	1,052	35,592	-34,540	-97.04	3,492	36,705	-33,213	-90.49
受贈收入	4YO	34,592		34,592	-34,592	-100.00		34,592	-34,592	-100.00
雜項收入	4YY	36,000	1,052	1,000	52	5.20	3,492	2,113	1,379	65.26
基金用途	5	146,326,691	12,553,971	16,735,914	-4,181,943	-24.99	55,779,190	62,679,247	-6,900,057	-11.01
國民教育計畫	53	123,379,145	11,190,177	15,127,102	-3,936,925	-26.03	48,473,037	53,613,502	-5,140,465	-9.59
一般行政管理計畫	5L	18,586,413	1,344,794	1,376,075	-31,281	-2.27	7,287,153	8,833,008	-1,545,855	-17.50
建築及設備計畫	5M	4,361,133	19,000	232,737	-213,737	-91.84	19,000	232,737	-213,737	-91.84
購置固定資產		4,325,133	19,000	232,737	-213,737	-91.84	19,000	232,737	-213,737	-91.84
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,805,229	-4,643,679	-10,805,229	6,161,550	-57.02	-1,586,423	-10,805,229	9,218,806	-85.32
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					23,305,054	2,620,293	20,684,761	789.41

※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 107 年 4 月份

一、財產處分收入:報廢財產收入較預期計畫減少。

二、其他財產收入:停車場租借收入較預期計畫增加。

三、政府其他撥入收入:教育部補助款計2,343,185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。

四、受贈收入:受贈收入較預期計畫減少。

五、雜項收入:計3,492元

1. 數位學生證補卡費及到離校簡訊費計1,992元。

2. 公物損壞賠償1,500元。

六、一般行政管理計畫:預借考績獎金等。

七、購置固定資產: 1. 辦理採購單槍投影機5臺, 已分配未執行數95,000元, 主要係廠商部分延遲交貨履約並已於4月26日完成合約。目前正在準備進行驗收, 以進行後續相關罰、付款部分。2. 應採購冷氣機3臺, 已分配未執行數75,000元, 主要係因3月31日共同供應契約已經結束, 且市場行情皆高於所編列之單價, 需等待107年的共同供應契約重新招標後, 方能繼續執行此採購。3. 應採購數位相機1臺, 已分配未執行數13,000元, 主要係因學校即將轉型, 擬針對未來轉型需求確認後進行採購。檢討確認需求後將於5月份儘速執行。

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107年4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	4,571,657,935	100.00	負債	2	4,548,352,881	99.49
流動資產	11	28,914,916	0.63	流動負債	21	3,911,958	0.09
現金	111	27,880,938	0.61	應付款項	212	3,899,798	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	3,899,798	0.09
銀行存款	1112	27,760,938	0.61	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,540,837	0.47	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,091,792	0.09	預收款項	213	12,160	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	514,074	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	4,544,440,923	99.40
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,614,235	0.04	什項負債	221	4,544,440,923	99.40
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	919,259	0.02
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	541,218	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,541,366,211	99.34
預付款項	115	1,033,978	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,614,235	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 — 臺北市立芳和國民中學

平衡表

中華民國107年4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		
預付費用	1154	1,033,978	0.02	基金餘額	3	23,305,054	0.51
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,123,511	0.02	基金餘額	31	23,305,054	0.51
準備金	124	1,123,511	0.02	基金餘額	311	23,305,054	0.51
退休及離職準備金	1241	541,218	0.01	累積餘額	3111	24,891,477	0.54
其他準備金	124Y	582,293	0.01	本期短絀	3113	-1,586,423	-0.03
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,571,657,935	
其他資產	13	4,541,619,508	99.34				
什項資產	131	4,541,619,508	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	253,297	0.01				
代管資產	1316	4,541,366,211	99.34				
代管資產-土地改良 物	1316-0	7,862,045	0.17				
代管資產-土地	1316-1	4,516,837,013	98.80				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.30				

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4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		
代管資產-其他政府	1316-3	2,766,673	0.06				
合計：		4,571,657,935					

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

40501224-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 4 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				11,190,177	15,127,102	-3,936,925	-26.03
		累計數				48,473,037	53,613,502	-5,140,465	-9.59
合 計		本月數				11,190,177	15,127,102	-3,936,925	-26.03
		累計數				48,473,037	53,613,502	-5,140,465	-9.59

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 4 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		791,092			40,464,789	772,092	
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		791,092			27,045,115	772,092	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。(107.2.2 北市教工字 第10731300700號函)
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								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 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				
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								
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

40501224-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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			1,744,460	152,000	19,000		19,000	13	-133,000	-88	單槍投影機等設備計133,000元 主要係廠商部分延遲交貨履約 並已於4月26日完成合約。	目前正在準備進行驗收，以進 行後續相關罰、付款部分。	
機械及設備		1,744,460			1,744,460	152,000	19,000		19,000	13	-133,000	-88			
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	75,000					-75,000	-100	汰舊換新冷氣機 計75,000元，主要係因3月31日 共同供應契約已經結束，且市 場行情皆高於所編列之單價。	需等待107年的共同供應契約重 新招標後，方能繼續執行此採 購。	
雜項設備		75,000			75,000	75,000					-75,000	-100			
購建中固定資產															

※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 107 年 4 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	%		
總計		1,930,760			1,930,760	227,000	19,000		19,000	8	-208,000	-92		

※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 107 年 4 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	5,737						-5,737	-100.00		
581 遞延修繕房屋建築費	2,394,373		2,394,373	5,737						-5,737	-100	第三棟室內電源改善工程等工程 管理費計5,737元尚未支用。	
582 其他遞延支出													
總 計	2,430,373		2,430,373	5,737		0.00				-5,737	-100.00		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-12

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 4 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
21,540,837	22,123,130	-582,293	其他準備金582,293元。