

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 107 年 5 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 5 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 12 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 5 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	11,722,782	11,546,513	176,269	1.53	65,915,549	63,420,531	2,495,018	3.93
勞務收入	43	5,000	59,000		59,000		59,000		59,000	
服務收入	431	5,000	59,000		59,000		59,000		59,000	
財產收入	45	613,160	72,722	33,886	38,836	114.61	620,528	572,915	47,613	8.31
財產處分收入	451	33,860		3,386	-3,386	-100.00		13,544	-13,544	-100.00
其他財產收入	45Y	579,300	72,722	30,500	42,222	138.43	620,528	559,371	61,157	10.93
政府撥入收入	46	134,832,710	11,541,627	11,511,627	30,000	0.26	65,183,096	62,809,911	2,373,185	3.78
公庫撥款收入	462	134,832,710	11,511,627	11,511,627			62,809,911	62,809,911		
政府其他撥入收入	46Y		30,000		30,000		2,373,185		2,373,185	
其他收入	4Y	70,592	49,433	1,000	48,433	4,843.30	52,925	37,705	15,220	40.37
受贈收入	4YO	34,592	47,620		47,620		47,620	34,592	13,028	37.66
雜項收入	4YY	36,000	1,813	1,000	813	81.30	5,305	3,113	2,192	70.41
基金用途	5	146,326,691	13,218,726	11,546,513	1,672,213	14.48	68,997,916	74,225,760	-5,227,844	-7.04
國民教育計畫	53	123,379,145	9,866,516	9,043,438	823,078	9.10	58,339,553	62,656,940	-4,317,387	-6.89
一般行政管理計畫	5L	18,586,413	2,401,810	1,376,075	1,025,735	74.54	9,688,963	10,209,083	-520,120	-5.09
建築及設備計畫	5M	4,361,133	950,400	1,127,000	-176,600	-15.67	969,400	1,359,737	-390,337	-28.71
購置固定資產		4,325,133	950,400	1,127,000	-176,600	-15.67	969,400	1,359,737	-390,337	-28.71
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,805,229	-1,495,944		-1,495,944		-3,082,367	-10,805,229	7,722,862	-71.47
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					21,809,110	2,620,293	19,188,817	732.32

※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 5 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、其他財產收入:停車場租借收入較預期計畫增加。
- 四、政府其他撥入收入:教育部補助款計2,373,185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。
  - 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。
- 五、受贈收入:受贈收入較預期計畫增加。
- 六、雜項收入:計5,305元
  - 1. 數位學生證補卡費及到離校簡訊費計2,331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。
- 七、購置固定資產:
  - 1. 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。
  - 2. 童軍教室屋頂防水改善工程275,000元第一次招標無廠商投標，已與第一棟樓防水隔熱工程合併招標，預計6月份決標並儘速執行。

## 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5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	4,570,497,264	100.00	負債	2	4,548,688,154	99.52
流動資產	11	27,981,041	0.61	流動負債	21	4,131,500	0.09
現金	111	27,781,041	0.61	應付款項	212	4,057,662	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,057,662	0.09
銀行存款	1112	27,661,041	0.61	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,980,655	0.46	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,471,337	0.10	預收款項	213	73,838	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	517,434	0.01	預收收入	2133	73,838	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	4,544,556,654	99.43
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,691,615	0.04	什項負債	221	4,544,556,654	99.43
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	931,109	0.02
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	567,719	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,541,366,211	99.36
預付款項	115	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,691,615	0.04

註：

## 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5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	21,809,110	0.48
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,150,012	0.03	基金餘額	31	21,809,110	0.48
準備金	124	1,150,012	0.03	基金餘額	311	21,809,110	0.48
退休及離職準備金	1241	567,719	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	-3,082,367	-0.07
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,570,497,264	
其他資產	13	4,541,366,211	99.36				
什項資產	131	4,541,366,211	99.36				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	4,541,366,211	99.36				
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	98.83				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	13,900,480	0.30				

註：

## 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5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：		4,570,497,264					

註：

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 5 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	
國民教育計畫		本月數				9,866,516	9,043,438	823,078	9.10
		累計數				58,339,553	62,656,940	-4,317,387	-6.89
合 計		本月數				9,866,516	9,043,438	823,078	9.10
		累計數				58,339,553	62,656,940	-4,317,387	-6.89



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 5 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				
<b>資產</b>	39,673,697		1,846,282			41,519,979	876,882	
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		

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 5 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		1,846,282			28,100,305	876,882	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)。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Cromebook6臺75,000 元。
交通及運輸設備	1,097,811					1,097,811		
雜項設備	8,230,066					8,230,066		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

40501224-9

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 5 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				
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 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

40501224-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	997,000	969,400		969,400	97	-27,600	-3			
機械及設備		1,744,460			1,744,460	997,000	969,400		969,400	97	-27,600	-3			
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			
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。	
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

40501224-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	%		
總計		1,930,760			1,930,760	1,072,000	969,400		969,400	90	-102,600	-10		

※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

40501224-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	287,737					-287,737	-100.00			
581 遞延修繕房屋建築費	2,394,373		2,394,373	287,737					-287,737	-100	童軍教室屋頂防水改善工程第一次招標無廠商投標	已與補助款-第一棟樓房水隔熱工程合併招標，預計6月份決標並盡速執行	
582 其他遞延支出													
總計	2,430,373		2,430,373	287,737		0.00			-287,737	-100.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 5 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
20,980,655	21,562,948	-582,293	其他準備金582,293元。