

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 7 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 7 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	10-11 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 7 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	12,598,011	11,529,668	1,068,343	9.27	89,253,174	85,612,651	3,640,523	4.25
勞務收入	43	5,000		2,500	-2,500	-100.00	69,200	2,500	66,700	2,668.00
服務收入	431	5,000		2,500	-2,500	-100.00	69,200	2,500	66,700	2,668.00
財產收入	45	613,160	60,829	3,886	56,943	1,465.34	768,206	596,116	172,090	28.87
財產處分收入	451	33,860	859	3,386	-2,527	-74.63	859	20,316	-19,457	-95.77
利息收入	454		141		141		141		141	
其他財產收入	45Y	579,300	59,829	500	59,329	11,865.80	767,206	575,800	191,406	33.24
政府撥入收入	46	134,832,710	12,537,182	11,522,282	1,014,900	8.81	88,362,228	84,970,830	3,391,398	3.99
公庫撥款收入	462	134,832,710	11,522,282	11,522,282			84,970,830	84,970,830		
政府其他撥入收入	46Y		1,014,900		1,014,900		3,391,398		3,391,398	
其他收入	4Y	70,592		1,000	-1,000	-100.00	53,540	43,205	10,335	23.92
受贈收入	4Y0	34,592					47,620	34,592	13,028	37.66
雜項收入	4YY	36,000		1,000	-1,000	-100.00	5,920	8,613	-2,693	-31.27
基金用途	5	146,326,691	9,578,092	11,529,668	-1,951,576	-16.93	90,920,779	96,417,880	-5,497,101	-5.70
國民教育計畫	53	123,379,145	8,190,151	8,959,551	-769,400	-8.59	77,222,815	80,882,118	-3,659,303	-4.52
一般行政管理計畫	5L	18,586,413	1,387,023	1,376,075	10,948	0.80	12,663,233	12,961,233	-298,000	-2.30
建築及設備計畫	5M	4,361,133	918	1,194,042	-1,193,124	-99.92	1,034,731	2,574,529	-1,539,798	-59.81
購置固定資產		4,325,133	918	1,194,042	-1,193,124	-99.92	1,034,731	2,574,529	-1,539,798	-59.81
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,805,229	3,019,919		3,019,919		-1,667,605	-10,805,229	9,137,624	-84.57
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					23,223,872	2,620,293	20,603,579	786.31

※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 7 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、政府其他撥入收入:教育部補助款計3,391,398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。
- 五、受贈收入:受贈收入較預期計畫增加。
- 六、雜項收入:計5,920元
 - 1. 數位學生證補卡費及到離校簡訊費計2,557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。
- 七、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,主要係已近施作完畢,但因與第一棟樓屋頂防水隔熱改善工程合併發包、施工,需配合工程時間辦理後續驗收付款,預定8月份可完成工程。
 - 2. 辦理第三棟室內電源改善工程,已分配未執行數444,819元,主要係因配合學校時程,延後至7月6日開工,現施作進度已近完工,預定8月份可如期報竣工。
 - 3. 辦理校園電梯改善工程,已分配未執行數747,460元,主要係為配合師生使用,延後至7月7日開始拆除舊組件,預定8月10日可完成電梯更新。

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7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	4,551,411,305	100.00	負債	2	4,528,187,433	99.49
流動資產	11	28,024,020	0.62	流動負債	21	2,483,431	0.05
現金	111	27,824,020	0.61	應付款項	212	2,350,723	0.05
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	2,350,723	0.05
銀行存款	1112	27,704,020	0.61	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	22,444,187	0.49	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,053,373	0.07	預收款項	213	132,708	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	509,789	0.01	預收收入	2133	132,708	0.00
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	4,525,704,002	99.44
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,696,671	0.04	什項負債	221	4,525,704,002	99.44
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,376,434	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	609,909	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,522,020,988	99.35
預付款項	115	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,696,671	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7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	23,223,872	0.51
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,192,202	0.03	基金餘額	31	23,223,872	0.51
準備金	124	1,192,202	0.03	基金餘額	311	23,223,872	0.51
退休及離職準備金	1241	609,909	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	-1,667,605	-0.04
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,551,411,305	
其他資產	13	4,522,195,083	99.36				
什項資產	131	4,522,195,083	99.36				
暫付及待結轉帳項	1315	174,095	0.00				
代管資產	1316	4,522,020,988	99.35				
代管資產-土地改良 物	1316-0	529,752	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,516,837,013	99.24				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,887,550	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7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：		4,551,411,305					

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 7 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				8,190,151	8,959,551	-769,400	-8.59
		累計數				77,222,815	80,882,118	-3,659,303	-4.52
合 計		本月數				8,190,151	8,959,551	-769,400	-8.59
		累計數				77,222,815	80,882,118	-3,659,303	-4.52

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 7 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		1,919,297	789,912	-29,080,873	11,722,209	886,882	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,814,639				-685,966	2,128,673		
房屋及建築	754,530				-463,085	291,445		

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 7 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	742,829	-20,032,173	7,325,303	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。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。 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。
交通及運輸設備	1,097,811		10,000		-870,233	237,578	10,000	
雜項設備 購建中固定資產	8,230,066		63,015	47,083	-7,029,416	1,216,582		

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 7 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

40501224-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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	1,744,460	969,400		969,400	56	-775,060	-44	辦理校園電梯改善工程，已分配未執行數747,460元，主要係為配合師生使用，延後至7月7日開始拆除舊組件。	預定8月10日可完成電梯更新。	
機械及設備		1,744,460			1,744,460	1,744,460	969,400		969,400	56	-775,060	-44			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		111,300			111,300	111,300									
交通及運輸設備		111,300			111,300	111,300									
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	汰舊換新冷氣機3臺結餘款11,985元。		
雜項設備		75,000			75,000	75,000	63,015		63,015	84	-11,985	-16			
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 7 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	1,819,460	1,032,415		1,032,415	57	-787,045	-43		

※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 7 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(一)				
					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	755,069	2,316	0.31	2,316			-752,753	-99.69		
581 遞延修繕房屋建築費	2,394,373		2,394,373	755,069	2,316	0	2,316			-752,753	-100	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，主要係已近施作完畢，但因與第一棟樓屋頂防水隔熱改善工程合併發包、施工，需配合工程時間辦理後續驗收付款。2.辦理第三棟室內電源改善工程，已分配未執行數444,819元，主要係因配合學校時程，延後至7月6日開工。	1.辦理童軍教室屋頂防水改善工程，預定8月份可完成工程。2.辦理第三棟室內電源改善工程，現施作進度已近完工，預定8月份可如期報竣工。
582 其他遞延支出													
總計	2,430,373		2,430,373	755,069	2,316	0.31	2,316			-752,753	-99.69		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 7 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
22,444,187	23,026,480	-582,293	其他準備金582,293元。