

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 9 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 9 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 9 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	12,674,196	12,633,798	40,398	0.32	118,885,247	115,107,508	3,777,739	3.28
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	45,058	3,886	41,172	1,059.50	851,971	603,888	248,083	41.08
財產處分收入	451	33,860	22,650	3,386	19,264	568.93	23,509	27,088	-3,579	-13.21
利息收入	454						141		141	
其他財產收入	45Y	579,300	22,408	500	21,908	4,381.60	828,321	576,800	251,521	43.61
政府撥入收入	46	134,832,710	12,628,912	12,628,912			117,898,613	114,451,415	3,447,198	3.01
公庫撥款收入	462	134,832,710	12,628,912	12,628,912			114,507,215	114,451,415	55,800	0.05
政府其他撥入收入	46Y						3,391,398		3,391,398	
其他收入	4Y	70,592	226	1,000	-774	-77.40	65,463	47,205	18,258	38.68
受贈收入	4Y0	34,592					47,620	34,592	13,028	37.66
雜項收入	4YY	36,000	226	1,000	-774	-77.40	17,843	12,613	5,230	41.47
基金用途	5	146,326,691	16,979,996	12,633,798	4,346,198	34.40	119,684,032	125,912,737	-6,228,705	-4.95
國民教育計畫	53	123,379,145	13,875,141	9,633,072	4,242,069	44.04	101,633,625	105,903,068	-4,269,443	-4.03
一般行政管理計畫	5L	18,586,413	1,574,822	1,376,075	198,747	14.44	15,440,015	15,759,836	-319,821	-2.03
建築及設備計畫	5M	4,361,133	1,530,033	1,624,651	-94,618	-5.82	2,610,392	4,249,833	-1,639,441	-38.58
購置固定資產		4,325,133	1,530,033	1,624,651	-94,618	-5.82	2,589,392	4,213,833	-1,624,441	-38.55
其他		36,000					21,000	36,000	-15,000	-41.67
本期賸餘(短絀一)	6	-10,805,229	-4,305,800		-4,305,800		-798,785	-10,805,229	10,006,444	-92.61
期初基金餘額	71						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					24,092,692	2,620,293	21,472,399	819.47

※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 9 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、公庫撥入收入:教育局補助款較預期計畫增加55,800元。
  1. 局款非統籌-107年度敬師活動經費55,800元。
- 六、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。
- 七、受贈收入:受贈收入較預期計畫增加。
- 八、雜項收入:計17,843元
  1. 數位學生證補卡費及到離校簡訊費計2,783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。
  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。
- 九、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,因與第一棟樓屋頂防水改善工程共同發包,已完成驗收,並向教育局申請撥款。辦理第三棟室內電源改善工程,已分配未執行數444,819元,預定10月3日辦理驗收,驗收合格即可付款。辦理校園電梯改善工程,已分配未執行數747,460元,已驗收完畢,已通知廠商盡快辦理請款。

## 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9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	4,552,740,224	100.00	負債	2	4,528,647,532	99.47
流動資產	11	29,510,314	0.65	流動負債	21	2,988,329	0.07
現金	111	29,310,314	0.64	應付款項	212	2,750,145	0.06
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	2,750,145	0.06
銀行存款	1112	29,190,314	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,428,583	0.51	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,545,320	0.08	預收款項	213	238,184	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	509,740	0.01	預收收入	2133	238,184	0.01
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	其他負債	22	4,525,659,203	99.41
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1,706,671	0.04	什項負債	221	4,525,659,203	99.41
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	存入保證金	2211	1,431,178	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	557,124	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	4,521,964,230	99.32
預付款項	115	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,706,671	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9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	200,000	0.00	基金餘額	3	24,092,692	0.53
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	1,139,417	0.03	基金餘額	31	24,092,692	0.53
準備金	124	1,139,417	0.03	基金餘額	311	24,092,692	0.53
退休及離職準備金	1241	557,124	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	-798,785	-0.02
其他準備金-其他	124Y-2	582,293	0.01	合計：		4,552,740,224	
其他資產	13	4,522,090,493	99.33				
什項資產	131	4,522,090,493	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	126,263	0.00				
代管資產	1316	4,521,964,230	99.32				
代管資產-土地改良 物	1316-0	514,196	0.01				
代管資產-土地	1316-1	4,516,837,013	99.21				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	1,846,348	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9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：		4,552,740,224					

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 9 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				13,875,141	9,633,072	4,242,069	44.04
		累計數				101,633,625	105,903,068	-4,269,443	-4.03
合 計		本月數				13,875,141	9,633,072	4,242,069	44.04
		累計數				101,633,625	105,903,068	-4,269,443	-4.03



**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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		1,990,887	1,551,623	-29,351,963	10,760,998	886,882	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	2,814,639				-708,374	2,106,265		
房屋及建築	754,530				-474,217	280,313		

註：

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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		1,862,182	1,029,145	-20,204,318	6,882,742	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		44,690		-883,695	258,806	10,000	
雜項設備 購建中固定資產	8,230,066		63,015	47,083	-7,081,359	1,164,639		

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)

40501224-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 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		21,000	475,395		68,233		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9月止 累計攤銷金 額475,395元。
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)

40501224-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	985,300		985,300	56	-759,160	-44	辦理校園電梯改善工程，已分配未執行數747,460元，已驗收完畢，並通知廠商盡快辦理請款。		
機械及設備		1,744,460			1,744,460	1,744,460	985,300		985,300	56	-759,160	-44			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		111,300			111,300		34,690		34,690		34,690			辦理專科教室環境改善工程(含設備)已驗收付款。	
交通及運輸設備		111,300			111,300		34,690		34,690		34,690				
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—臺北市立芳和實驗國民中學(原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 9 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	1,083,005		1,083,005	60	-736,455	-40		

※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 9 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)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	21,000	58.33	21,000		-15,000	-41.67	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。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	21,000	58	21,000		-15,000	-42		
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	1,506,387	62.91	1,506,387		-887,986	-37.09	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，因與第一棟樓屋頂防水改善工程共同發包，已完成驗收，並向教育局申請撥款。2.辦理第三棟室內電源改善工程，已分配未執行數444,819元，預定10月3日驗收，驗收合格後付款。	
581 遞延修繕房屋建築費	2,394,373		2,394,373	2,394,373	1,506,387	63	1,506,387		-887,986	-37		
582 其他遞延支出												
總計	2,430,373		2,430,373	2,430,373	1,527,387	62.85	1,527,387		-902,986	-37.15		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 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
23,428,583	24,010,876	-582,293	其他準備金582,293元。

臺北市立芳和國民中學

銀行存款--保管款調節表

中華民國 107年10月01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	9	30			3,545,320
一、190000-2專戶存款	107	9	30		3,545,320	
減：						
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	9	30		3,545,320	
貳、員工薪資專戶 帳面結存	107	9	30			0
加：107008薪津-(銀行尚未入帳)	107	9	30		4,691,214	
瑞興商業銀行員工薪資專戶 存款:0093211052100	107	9	30			4,691,214

出納組長：

組長 高香蘭

總務主任：

黃正宗

會計主任：

蘇鳳娟

校長：

黃琬如



# 臺北市大安區芳和國民中學 內部現金檢查報告表

中華民國 107 年 10 月 1 日

檢 查 項 目	差 額 分 析
專 戶 存 款	
帳 面 結 存	
銀 行 結 存	
差 額 (在途金額:本校已入帳, 公庫處尚未入帳)	0 元
專 戶 存 款	台北市立芳和國中教育儲蓄戶 (帳號:480131088916)
帳 面 結 存	1,706,671 元
銀 行 結 存	1,706,671 元
差 額 (在途金額:本校已入帳, 公庫處尚未入帳)	0 元
保 管 款 :	代扣繳專戶:結存額
公用事業費款帳面結存額:	180,875 元 附銀行對帳單 1 份
健保帳面結存額:	272,418 元 附銀行對帳單 1 份
勞保帳面結存額:	43,382 元 附銀行對帳單 1 份
公保帳面結存額:	3,457 元 附銀行對帳單 1 份
勞退基金帳面結存額:	2,748 元 附銀行對帳單 1 份
退撫基金帳面結存額:	6,860 元 附銀行對帳單 1 份
離職儲金帳面結存額:	339,616 元 附銀行對帳單 3 份
台北市立芳和國民中學勞工退休準備金監督委員會結存額: (銷帳編號:58683619334121)	217,508 元 附銀行對帳單 1 份
郵政劃撥儲金專戶結存額: (帳號:13600431)	0 元 附銀行對帳單 1 份
現 金	
其他經營現金	
附 銀 行 對 帳 單	12 份
附集中支付處對帳單	

經營人員

組長 高香蘭

總務主任

黃正宗  
總務主任

會計主任

蘇鳳娟  
會計主任

機關長官

黃琬如  
臺北教育大學  
臺北教育大學  
臺北教育大學

臺北市立芳和國民中學  
 零用金帳戶差額解釋表

中華民國107年9月30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				55,378
國民教育、一般行政管理			40,117	
應付代收款、存入保證金			15,261	
加：零用金已支付待核銷				14655
107年禍根樹木病防治-評審委員 出席費			2000	
東區辦公用品請購			318	
出納組彙送資料隨身碟			645	
Gopro 6 原廠電池			1000	
烤肉架-焚火臺			4192	
國中輔導經費-和室椅			6500	
加：庫存現金				49967
零用金帳戶合計				120,000

製表

管理員劉宏恭

總務主任

黃正宗

主辦會計人員

蘇鳳娟

基金主持人

黃琬茹