

4-0501224

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 徐玉清



機關長官

黃琬茹



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗國民中學

## 目 次

中華民國 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	156,139,000	29,876,958	29,180,098	696,860	2.39	29,876,958	29,180,098	696,860	2.39
勞務收入	43	30,000								
服務收入	431	30,000								
財產收入	45	722,000	378,782	193,540	185,242	95.71	378,782	193,540	185,242	95.71
財產處分收入	451	33,000								
租金收入	452	110,000	37,540	37,540			37,540	37,540		
其他財產收入	45Y	579,000	341,242	156,000	185,242	118.74	341,242	156,000	185,242	118.74
政府撥入收入	46	155,296,000	29,496,554	28,986,058	510,496	1.76	29,496,554	28,986,058	510,496	1.76
公庫撥款收入	462	155,296,000	28,986,058	28,986,058			28,986,058	28,986,058		
政府其他撥入收入	46Y		510,496		510,496		510,496		510,496	
其他收入	4Y	91,000	1,622	500	1,122	224.40	1,622	500	1,122	224.40
受贈收入	4YO	35,000								
雜項收入	4YY	56,000	1,622	500	1,122	224.40	1,622	500	1,122	224.40
基金用途	5	163,920,000	27,518,425	29,180,098	-1,661,673	-5.69	27,518,425	29,180,098	-1,661,673	-5.69
國民教育計畫	53	136,004,000	23,780,688	25,447,670	-1,666,982	-6.55	23,780,688	25,447,670	-1,666,982	-6.55
一般行政管理計畫	5L	20,663,000	3,737,737	3,732,428	5,309	0.14	3,737,737	3,732,428	5,309	0.14
建築及設備計畫	5M	7,253,000								
購建固定資產		7,217,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,781,000	2,358,533		2,358,533		2,358,533		2,358,533	
期初基金餘額	71	8,861,533					31,864,270	8,861,533	23,002,737	259.58
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,080,533					34,222,803	8,861,533	25,361,270	286.20

※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 110 年 1 月份

- 一、其他財產收入：教職員工停車收入37,882元及停車場收入303,360元，共計341,242元較預期計畫增加。
- 二、政府其他撥款收入：計510,496元。
  - (1)RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫30,000元。
  - (2)RA9256-109學年國中學習扶助開班費第1期69,362元。
  - (3)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費1,090元。
  - (4)RA9229-109學年公立國中增置專長教師員額實施計畫第1和2期經費49,484元。
  - (5)RA9347-109學年度精進國中教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費59,760元。
  - (6)RA9227-109學年度補助推動實驗教育計畫經費300,800元。
- 三、雜項收入：計1,622元。
  - (1)數位學生證補卡費452元。
  - (2)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費1,170元。
- 四、國民教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 五、一般行政管理計畫：用人費用覈實支出。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				23,780,688	25,447,670	-1,666,982	-6.55
		累計數				23,780,688	25,447,670	-1,666,982	-6.55

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501224-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	42,526,889	-29,221,977	1,394,700	152,149	-347,105	14,200,358	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,010,882			-11,204	1,792,553	
房屋及建築	754,530	-624,499			-5,566	124,465	
機械及設備	26,643,391	-19,990,448	1,394,700		-392,487	7,655,156	
交通及運輸設備	774,040	-646,932			-6,304	120,804	
雜項設備	11,458,804	-6,949,216		149,759	68,456	4,428,285	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：1.機械及設備：增加數計1,394,700元，變動原因為：(1)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕等設備1,394,700元。

2.雜項設備：減少數計149,759元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢籃球架等設備149,759元。

3.電腦軟體：減少數計2,390元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷2,390元。(2)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501224-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	81,485			2,390		79,095	1.無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷2,390元。2.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							

註： 1.機械及設備：增加數計1,394,700元，變動原因為：(1)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕等設備1,394,700元。  
 2.雜項設備：減少數計149,759元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢籃球架等設備149,759元。  
 3.電腦軟體：減少數計2,390元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月底止累計攤銷2,390元。(2)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,154,000			1,154,000									
機械及設備		1,154,000			1,154,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		154,000			154,000									
交通及運輸設備		154,000			154,000									
購建中固定資產														
雜項設備		155,000			155,000									
雜項設備		155,000			155,000									
購建中固定資產														
總計		1,463,000			1,463,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 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		累計執行數				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													
54 遞延支出	5,754,000		5,754,000										
541 遞延修繕房屋建築費	5,754,000		5,754,000										
542 其他遞延支出													
總計	5,790,000		5,790,000			0.00				0.00			

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

## 平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,777,526,256	100.00	負債	2	4,729,103,095	98.99
流動資產	11	39,073,380	0.82	流動負債	21	1,701,786	0.04
現金	1101	38,648,752	0.81	應付款項	2102	1,701,786	0.04
銀行存款	110102	38,528,752	0.81	應付代收款	210203	1,700,423	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	33,147,245	0.69	應付費用	210204	1,363	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,708,905	0.08	其他負債	28	4,727,401,309	98.95
銀行存款-代繳費款	110102-6	377,801	0.01	什項負債	2801	4,727,401,309	98.95
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	1,294,801	0.03	存入保證金	280104	2,388,283	0.05
專戶				應付退休及離職金	280106	596,019	0.01
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	1,294,801	0.03	應付代管資產	280107	4,723,122,206	98.86
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	1,294,801	0.03
應收款項	1103	71,366	0.00	淨資產	3	48,423,161	1.01
其他應收款	110398	71,366	0.00	淨資產	31	48,423,161	1.01
預付款項	1108	353,262	0.01	淨資產	3101	48,423,161	1.01
預付費用	110804	353,262	0.01	累積餘額	310101	45,169,182	0.95
長期貸墊款及準備金	12	1,128,312	0.02	本期騰餘	310102	3,253,979	0.07

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

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 — 臺北市芳和實驗國民中學

## 平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	1,128,312	0.02	合計：		4,777,526,256	
退休及離職準備金	120301	596,019	0.01				
其他準備金	120302	532,293	0.01				
其他準備金-其他	120302-2	532,293	0.01				
固定資產	14	14,121,263	0.30				
土地改良物	1402	1,792,553	0.04				
土地改良物	140201	2,814,639	0.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,022,086	-0.02				
房屋及建築	1404	124,465	0.00				
房屋建築及設備	140401	754,530	0.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-630,065	-0.01				
機械及設備	1405	7,655,156	0.16				
機械及設備	140501	28,038,091	0.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,382,935	-0.43				
交通及運輸設備	1406	120,804	0.00				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

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 — 臺北市芳和實驗國民中學

## 平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	774,040	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-653,236	-0.01				
雜項設備	1407	4,428,285	0.09				
雜項設備	140701	11,309,045	0.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,880,760	-0.14				
無形資產	16	79,095	0.00				
無形資產	1601	79,095	0.00				
電腦軟體	160102	79,095	0.00				
其他資產	18	4,723,124,206	98.86				
什項資產	1801	4,723,124,206	98.86				
暫付及待結轉帳項	180105	2,000	0.00				
代管資產	180106	4,723,122,206	98.86				
代管資產-土地改良物	180106-0	296,412	0.01				
代管資產-土地	180106-1	4,718,693,362	98.77				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	1,269,520	0.03				
代管資產-其他政府	180106-3	2,862,912	0.06				
合計：		4,777,526,256					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 臺北市芳和實驗國民中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,271,658	31,271,658
財產收益	1,773,482	1,773,482
財產孳息收入	37,540	37,540
財產交易利益	1,394,700	1,394,700
其他財產收入	341,242	341,242
政府撥入收入	29,496,554	29,496,554
公庫撥款收入	28,986,058	28,986,058
政府其他撥入收入	510,496	510,496
其他收入	1,622	1,622
雜項收入	1,622	1,622
支出	28,017,679	28,017,679
人事支出	27,505,910	27,505,910
人事支出	27,505,910	27,505,910
業務支出	12,515	12,515
業務支出	12,515	12,515
財產損失	1,498	1,498
財產交易損失	1,498	1,498
折舊、折耗及攤銷	497,756	497,756
固定資產折舊	495,366	495,366
無形資產攤銷	2,390	2,390
本期賸餘(短絀)	3,253,979	3,253,979
期初淨資產		45,169,182
解繳公庫		
期末淨資產		48,423,161

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	29,876,958	1,394,700	31,271,658	收入
財產收入	378,782	1,394,700	1,773,482	財產收益
政府撥入收入	29,496,554		29,496,554	政府撥入收入
其他收入	1,622		1,622	其他收入
基金用途	27,518,425	499,254	28,017,679	支出
用人費用	27,505,910		27,505,910	人事支出
服務費用	2,565	9,950	12,515	業務支出
材料及用品費	9,950	-9,950		
		1,498	1,498	財產損失
		497,756	497,756	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,358,533	895,446	3,253,979	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	31,864,270	13,304,912	45,169,182	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	34,222,803	14,200,358	48,423,161	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產利益」139萬4,700元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 財產損失：會計收支欄「財產損失」1,498元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」2,565元與會計收支欄「業務支出」1萬2,515元間之調整數9,950元，係「材料及用品費」9,950元之調整數。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」49萬7,756元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
33,147,245	33,679,538	-532,293	其他準備金532,293元。