

4-0501224

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 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 2 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 2 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	11,959,961	11,806,977	152,984	1.30	41,836,919	40,987,075	849,844	2.07
勞務收入	43	30,000								
服務收入	431	30,000								
財產收入	45	722,000	151,040		151,040		529,822	193,540	336,282	173.75
財產處分收入	451	33,000								
租金收入	452	110,000					37,540	37,540		
其他財產收入	45Y	579,000	151,040		151,040		492,282	156,000	336,282	215.57
政府撥入收入	46	155,296,000	11,806,977	11,806,977			41,303,531	40,793,035	510,496	1.25
公庫撥款收入	462	155,296,000	11,806,977	11,806,977			40,793,035	40,793,035		
政府其他撥入收入	46Y						510,496		510,496	
其他收入	4Y	91,000	1,944		1,944		3,566	500	3,066	613.20
受贈收入	4Y0	35,000								
雜項收入	4YY	56,000	1,944		1,944		3,566	500	3,066	613.20
基金用途	5	163,920,000	10,392,718	11,806,977	-1,414,259	-11.98	37,911,143	40,987,075	-3,075,932	-7.50
國民教育計畫	53	136,004,000	9,100,567	8,742,850	357,717	4.09	32,881,255	34,190,520	-1,309,265	-3.83
一般行政管理計畫	5L	20,663,000	1,292,151	3,064,127	-1,771,976	-57.83	5,029,888	6,796,555	-1,766,667	-25.99
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	1,567,243		1,567,243		3,925,776		3,925,776	
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					35,790,046	8,861,533	26,928,513	303.88

※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 2 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454,400元，共計492,282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3,566元。
 - (1)數位學生證補卡費791元。
 - (2)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費2,775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：預借公務人員109年度考績獎金尚未核定轉正。

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 2 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				9,100,567	8,742,850	357,717	4.09
		累計數				32,881,255	34,190,520	-1,309,265	-3.83

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 2 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			
資產	42,526,889	-29,221,977	1,394,700	154,538	-702,991	13,842,083	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,010,882			-22,408	1,781,349	
房屋及建築	754,530	-624,499			-11,132	118,899	
機械及設備	26,643,391	-19,990,448	1,394,700		-645,925	7,401,718	
交通及運輸設備	774,040	-646,932			-12,306	114,802	
雜項設備	11,458,804	-6,949,216		149,759	-11,220	4,348,609	
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4,779元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷4,779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 2 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			4,779		76,706	1.無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷4,779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4,779元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷4,779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 2 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	15,256,932				15,256,932									
房屋及建築	15,256,932				15,256,932									
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	15,256,932	1,463,000			16,719,932									

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,779,272,437	100.00	負債	2	4,729,640,308	98.96
流動資產	11	41,194,690	0.86	流動負債	21	2,258,853	0.05
現金	1101	39,828,385	0.83	應付款項	2102	2,258,853	0.05
銀行存款	110102	39,708,385	0.83	應付代收款	210203	2,257,490	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	33,772,811	0.71	應付費用	210204	1,363	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,038,680	0.08	其他負債	28	4,727,381,455	98.91
銀行存款-代繳費款	110102-6	602,093	0.01	什項負債	2801	4,727,381,455	98.91
專戶				存入保證金	280104	2,388,283	0.05
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	1,294,801	0.03	應付退休及離職金	280106	604,544	0.01
專戶				應付代管資產	280107	4,723,093,827	98.82
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	0	0.00	淨資產	3	49,632,129	1.04
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	49,632,129	1.04
預付款項	1108	1,366,305	0.03	淨資產	3101	49,632,129	1.04
預付費用	110804	1,366,305	0.03	累積餘額	310101	45,169,182	0.95
長期貸墊款及準備金	12	1,136,837	0.02	本期騰餘	310102	4,462,947	0.09

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	1,136,837	0.02	合計：		4,779,272,437	
退休及離職準備金	120301	604,544	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	13,765,377	0.29				
土地改良物	1402	1,781,349	0.04				
土地改良物	140201	2,814,639	0.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,033,290	-0.02				
房屋及建築	1404	118,899	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	-635,631	-0.01				
機械及設備	1405	7,401,718	0.15				
機械及設備	140501	28,038,091	0.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,636,373	-0.43				
交通及運輸設備	1406	114,802	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2月28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	-659,238	-0.01				
雜項設備	1407	4,348,609	0.09				
雜項設備	140701	11,309,045	0.24				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,960,436	-0.15				
無形資產	16	76,706	0.00				
無形資產	1601	76,706	0.00				
電腦軟體	160102	76,706	0.00				
其他資產	18	4,723,098,827	98.82				
什項資產	1801	4,723,098,827	98.82				
暫付及待結轉帳項	180105	5,000	0.00				
代管資產	180106	4,723,093,827	98.82				
代管資產-土地改良物	180106-0	288,634	0.01				
代管資產-土地	180106-1	4,718,693,362	98.73				

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2月28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	1,248,919	0.03				
代管資產-其他政府	180106-3	2,862,912	0.06				
合計：		4,779,272,437					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,959,961	43,231,619
財產收益	151,040	1,924,522
財產孳息收入		37,540
財產交易利益		1,394,700
其他財產收入	151,040	492,282
政府撥入收入	11,806,977	41,303,531
公庫撥款收入	11,806,977	40,793,035
政府其他撥入收入		510,496
其他收入	1,944	3,566
雜項收入	1,944	3,566
支出	10,750,993	38,768,672
人事支出	9,617,014	37,122,924
人事支出	9,617,014	37,122,924
業務支出	773,499	786,014
業務支出	773,499	786,014
財產損失		1,498
財產交易損失		1,498
折舊、折耗及攤銷	358,275	856,031
固定資產折舊	355,886	851,252
無形資產攤銷	2,389	4,779
其他支出	2,205	2,205
其他支出	2,205	2,205
本期賸餘（短絀）	1,208,968	4,462,947
期初淨資產		45,169,182
解繳公庫		
期末淨資產		49,632,129

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	41,836,919	1,394,700	43,231,619	收入
財產收入	529,822	1,394,700	1,924,522	財產收益
政府撥入收入	41,303,531		41,303,531	政府撥入收入
其他收入	3,566		3,566	其他收入
基金用途	37,911,143	857,529	38,768,672	支出
用人費用	37,122,924		37,122,924	人事支出
服務費用	710,362	75,652	786,014	業務支出
材料及用品費	75,652	-75,652		
		1,498	1,498	財產損失
		856,031	856,031	折舊、折耗及攤銷
其他支出	2,205		2,205	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,925,776	537,171	4,462,947	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	35,790,046	13,842,083	49,632,129	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」71萬362元與會計收支欄「業務支出」78萬6,014元間之調整數7萬5,652元，係「材料及用品費」7萬5,652元之調整數。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」85萬6,031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 2 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
33,772,811	34,305,104	-532,293	其他準備金532,293元。