

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 3 月份

主辦會計人員 徐玉清

會計室主任徐玉清

機關長官

黃琬茹

臺北市芳和實驗國民中學 黃琬茹 校長

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 3 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	156,139,000	11,775,326	11,938,513	-163,187	-1.37	53,612,245	52,925,588	686,657	1.30
勞務收入	30,000								
服務收入	30,000								
財產收入	722,000	71,248	291,600	-220,352	-75.57	601,070	485,140	115,930	23.90
財產處分收入	33,000								
租金收入	110,000					37,540	37,540		
其他財產收入	579,000	71,248	291,600	-220,352	-75.57	563,530	447,600	115,930	25.90
政府撥入收入	155,296,000	11,703,513	11,645,913	57,600	0.49	53,007,044	52,438,948	568,096	1.08
公庫撥款收入	155,296,000	11,645,913	11,645,913			52,438,948	52,438,948		
政府其他撥入收入		57,600		57,600		568,096		568,096	
其他收入	91,000	565	1,000	-435	-43.50	4,131	1,500	2,631	175.40
受贈收入	35,000								
雜項收入	56,000	565	1,000	-435	-43.50	4,131	1,500	2,631	175.40
基金用途	163,920,000	11,797,079	11,938,513	-141,434	-1.18	49,708,222	52,925,588	-3,217,366	-6.08
國民教育計畫	136,004,000	9,852,394	10,390,566	-538,172	-5.18	42,733,649	44,581,086	-1,847,437	-4.14
一般行政管理計畫	20,663,000	1,438,492	1,406,947	31,545	2.24	6,468,380	8,203,502	-1,735,122	-21.15
建築及設備計畫	7,253,000	506,193	141,000	365,193	259.00	506,193	141,000	365,193	259.00
購建固定資產	7,217,000	506,193	141,000	365,193	259.00	506,193	141,000	365,193	259.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,781,000	-21,753		-21,753		3,904,023		3,904,023	
期初基金餘額	8,861,533					31,864,270	8,861,533	23,002,737	259.58
解繳公庫									
期末基金餘額	1,080,533					35,768,293	8,861,533	26,906,760	303.64

※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 3 月份

- 一、其他財產收入：教職員工停車收入39,660元及停車場收入523,870元，共計563,530元較預期計畫增加。
- 二、政府其他撥款收入：計568,096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117,360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4,131元。
 - (1)數位學生證補卡費1,356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。
- 六、建築及設備計畫：
 1. 營建工程：
 - (1)保留款半戶外球場新建工程已於110年3月15日竣工，並於3月22日初驗，3月30日驗收，預計4月完成付款，已執行工管費372,861元轉購建中固定資產。
 2. 其他設備：
 - (1)班級設備覈實支出。

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 3 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				9,852,394	10,390,566	-538,172	-5.18
		累計數				42,733,649	44,581,086	-1,847,437	-4.14

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 3 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	2,178,333	156,928	-1,093,285	14,233,032	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,010,882			-33,612	1,770,145	
房屋及建築	754,530	-624,499			-16,698	113,333	
機械及設備	26,643,391	-19,990,448	1,716,396		-931,538	7,437,801	
交通及運輸設備	774,040	-646,932	12,750		-18,518	121,340	
雜項設備	11,458,804	-6,949,216	76,326	149,759	-92,919	4,343,236	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產			372,861			372,861	
遞耗資產							

- 註：1.機械及設備：增加數計1,716,396元，變動原因為：(1)增置：購置計時器等設備72,000元。(2)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕等設備1,644,396元。
2.交通及運輸設備：增加數計12,750元，變動原因為：(1)增置：購置喊話機等設備12,750元。
3.雜項設備：增加數計76,326元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備48,582元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等設備27,744元。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。
4.購建中固定資產：增加數計372,861元，變動原因為：(1)增置：購建半戶外球場等設備372,861元。
5.電腦軟體：減少數計7,169元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷7,169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 3 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			
權利 電腦軟體	81,485			7,169		74,316	1.無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷7,169元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

- 註： 1.機械及設備：增加數計1,716,396元，變動原因為：(1)增置：購置計時器等設備72,000元。(2)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕等設備1,644,396元。
 2.交通及運輸設備：增加數計12,750元，變動原因為：(1)增置：購置喊話機等設備12,750元。
 3.雜項設備：增加數計76,326元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備48,582元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等設備27,744元。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。
 4.購建中固定資產：增加數計372,861元，變動原因為：(1)增置：購建半戶外球場等設備372,861元。
 5.電腦軟體：減少數計7,169元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月底止累計攤銷7,169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 3 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															
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	441,178	372,861		372,861	84.51	-68,317	-15.49			
房屋及建築	15,256,932				15,256,932	441,178					-441,178	-100.00	保留款半戶外球場新建工程已於110年3月15日竣工，並於3月22日初驗，3月30日驗收，預計4月完成付款，已執行工管費372,861元轉購建中固定資產。		
購建中固定資產							372,861		372,861		372,861				
機械及設備		1,154,000			1,154,000	72,000	72,000		72,000	100.00					
機械及設備		1,154,000			1,154,000	72,000	72,000		72,000	100.00					
購建中固定資產															
交通及運輸設備		154,000			154,000	15,000	12,750		12,750	85.00	-2,250	-15.00			
交通及運輸設備		154,000			154,000	15,000	12,750		12,750	85.00	-2,250	-15.00	班級設備費實支出。		
購建中固定資產															
雜項設備		155,000	136,000		291,000	54,000	48,582		48,582	89.97	-5,418	-10.03			
雜項設備		155,000	136,000		291,000	54,000	48,582		48,582	89.97	-5,418	-10.03	班級設備費實支出。		
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

40501224-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計	15,256,932	1,463,000	136,000		16,855,932	582,178	506,193		506,193	86.95	-75,985	-13.05		

※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 3 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 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	4,912,581,020	100.00	負債	2	4,862,579,695	98.98
流動資產	11	40,749,107	0.83	流動負債	21	1,828,239	0.04
現金	1101	39,526,222	0.80	應付款項	2102	1,828,239	0.04
銀行存款	110102	39,406,222	0.80	應付代收款	210203	1,828,239	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	33,893,115	0.69	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	3,602,253	0.07	其他負債	28	4,860,751,456	98.94
銀行存款-代繳費款	110102-6	616,053	0.01	什項負債	2801	4,860,751,456	98.94
專戶				存入保證金	280104	2,418,283	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	620,106	0.01
專戶				應付代管資產	280107	4,856,418,266	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	0	0.00	淨資產	3	50,001,325	1.02
其他應收款	110398	0	0.00	淨資產	31	50,001,325	1.02
預付款項	1108	1,222,885	0.02	淨資產	3101	50,001,325	1.02
預付費用	110804	1,222,885	0.02	累積餘額	310101	45,169,182	0.92
長期貸墊款及準備金	12	1,152,399	0.02	本期賸餘	310102	4,832,143	0.10

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3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	1,152,399	0.02	合計：		4,912,581,020	
退休及離職準備金	120301	620,106	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	14,158,716	0.29				
土地改良物	1402	1,770,145	0.04				
土地改良物	140201	2,814,639	0.06				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,044,494	-0.02				
房屋及建築	1404	113,333	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	-641,197	-0.01				
機械及設備	1405	7,437,801	0.15				
機械及設備	140501	28,359,787	0.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-20,921,986	-0.43				
交通及運輸設備	1406	121,340	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3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	786,790	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-665,450	-0.01				
雜項設備	1407	4,343,236	0.09				
雜項設備	140701	11,385,371	0.23				
累計折舊-雜項設備	140702	-7,042,135	-0.14				
購建中固定資產	1411	372,861	0.01				
購建中固定資產	141101	372,861	0.01				
無形資產	16	74,316	0.00				
無形資產	1601	74,316	0.00				
電腦軟體	160102	74,316	0.00				
其他資產	18	4,856,446,482	98.86				
什項資產	1801	4,856,446,482	98.86				
暫付及待結轉帳項	180105	28,216	0.00				
代管資產	180106	4,856,418,266	98.86				

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3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-土地改良物	180106-0	280,856	0.01				
代管資產-土地	180106-1	4,852,046,180	98.77				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	1,228,318	0.03				
代管資產-其他政府	180106-3	2,862,912	0.06				
合計：		4,912,581,020					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,052,766	55,284,385
財產收益	348,688	2,273,210
財產孳息收入		37,540
財產交易利益	277,440	1,672,140
其他財產收入	71,248	563,530
政府撥入收入	11,703,513	53,007,044
公庫撥款收入	11,645,913	52,438,948
政府其他撥入收入	57,600	568,096
其他收入	565	4,131
雜項收入	565	4,131
支出	11,683,570	50,452,242
人事支出	10,589,704	47,712,628
人事支出	10,589,704	47,712,628
業務支出	639,000	1,425,014
業務支出	639,000	1,425,014
獎補助支出	19,000	19,000
其他獎補助	19,000	19,000
財產損失		1,498
財產交易損失		1,498
折舊、折耗及攤銷	392,684	1,248,715
固定資產折舊	390,294	1,241,546
無形資產攤銷	2,390	7,169
其他支出	43,182	45,387
其他支出	43,182	45,387

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	369,196	4,832,143
期初淨資產		45,169,182
解繳公庫		
期末淨資產		50,001,325

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	53,612,245	1,672,140	55,284,385	收入
財產收入	601,070	1,672,140	2,273,210	財產收益
政府撥入收入	53,007,044		53,007,044	政府撥入收入
其他收入	4,131		4,131	其他收入
基金用途	49,708,222	744,020	50,452,242	支出
用人費用	47,712,628		47,712,628	人事支出
服務費用	1,168,497	256,517	1,425,014	業務支出
材料及用品費	201,406	-201,406		
租金、償債、利息及相關手續費	24,905	-24,905		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,206	-30,206		
捐助、補助與獎助	19,000		19,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	506,193	1,498	1,498	財產損失
其他支出	45,387	1,248,715	1,248,715	折舊、折耗及攤銷
其他支出	45,387		45,387	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,904,023	928,120	4,832,143	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	35,768,293	14,233,032	50,001,325	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」167萬2,140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」116萬8,497元與會計收支欄「業務支出」142萬5,014元間之調整數25萬6,517元，係「材料及用品費」20萬1,406元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,905元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3萬206元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」124萬8,715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。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」50萬6,193元，其中13萬3,332元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另37萬2,861元已列入購建中固定資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
33,893,115	34,425,408	-532,293	其他準備金532,293元。