

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 5 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 5 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 4-6 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	12,879,015	11,623,633	1,255,382	10.80	70,749,437	68,741,253	2,008,184	2.92
勞務收入	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
服務收入	30,000	0	30,000	-30,000	-100.00	0	30,000	-30,000	-100.00
財產收入	722,000	17,561		17,561		720,615	522,680	197,935	37.87
財產處分收入	33,000	0	0	0		3,944	0	3,944	
租金收入	110,000	0	0	0		75,080	75,080	0	
其他財產收入	579,000	17,561	0	17,561		641,591	447,600	193,991	43.34
政府撥入收入	155,296,000	12,813,893	11,557,633	1,256,260	10.87	69,974,429	68,150,073	1,824,356	2.68
公庫撥款收入	155,296,000	11,557,633	11,557,633	0		68,150,073	68,150,073	0	
政府其他撥入收入		1,256,260	0	1,256,260		1,824,356	0	1,824,356	
其他收入	91,000	47,561	36,000	11,561	32.11	54,393	38,500	15,893	41.28
受贈收入	35,000	46,000	35,000	11,000	31.43	46,000	35,000	11,000	31.43
雜項收入	56,000	1,561	1,000	561	56.10	8,393	3,500	4,893	139.80
基金用途	163,920,000	11,631,003	11,623,633	7,370	0.06	74,406,012	76,522,253	-2,116,241	-2.77
國民教育計畫	136,004,000	10,189,246	10,152,486	36,760	0.36	63,412,049	65,237,957	-1,825,908	-2.80
一般行政管理計畫	20,663,000	1,368,994	1,410,147	-41,153	-2.92	10,403,243	11,014,296	-611,053	-5.55
建築及設備計畫	7,253,000	72,763	61,000	11,763	19.28	590,720	270,000	320,720	118.79
購建固定資產	7,217,000	72,763	61,000	11,763	19.28	590,720	270,000	320,720	118.79
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,781,000	1,248,012		1,248,012		-3,656,575	-7,781,000	4,124,425	-53.01
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					28,207,695	1,080,533	27,127,162	2,510.54

※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 5 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費因防疫暫緩作業，收入0元較預期計畫減少。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入3,944元較預期計畫增加。
- 三、其他財產收入：教職員工停車收入39,660元、停車場收入523,870元、場地租借收入78,061元，共計641,591元較預期計畫增加。
- 四、政府其他撥款收入：計1,824,356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。
 - (7)RA0511-110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第1期款1,169,500元。
 - (8)RA0512-110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門第1期款65,000元。
 - (9)RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費21,760元。
- 五、受贈收入：各界捐款執行數轉受贈收入46,000元較預期計畫增加。
- 六、雜項收入：計8,393元。
 - (1)數位學生證補卡費2,373元。
 - (2)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費6,020元。
- 七、國民教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 八、一般行政管理計畫：用人費用和服務費用覈實支出。
- 九、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，4月初驗收完畢，因受疫情影響，廠商請款緩慢，預計6月完成付款，已執行工管費384,625元轉購建中國定資產。
 - (2)第二棟一至四樓門窗更新工程和專科教室環境改善工程工管費覈實支出。
 2. 其他設備：
 - (1)班級設備覈實支出，已分配待執行項目有新購冬夏令營(含童軍活動)用衛星電話24,000元、汰換單槍投影機30,000元、新購修編機11,000元。

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 5 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				10,189,246	10,152,486	36,760	0.36
		累計數				63,412,049	65,237,957	-1,825,908	-2.80

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 5 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	2,250,360	864,500	-1,113,504	13,577,268	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,010,882			-56,020	1,747,737	
房屋及建築	754,530	-624,499			-27,830	102,201	
機械及設備	26,643,391	-19,990,448	1,739,896	395,448	-1,048,716	6,948,675	
交通及運輸設備	774,040	-646,932	12,750	39,500	8,163	108,521	
雜項設備	11,458,804	-6,949,216	113,089	417,605	10,899	4,215,971	
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			384,625			384,625	
遞耗資產							

註：

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 5 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			11,947		69,538	1.無形資產攤銷：截 至110年5月底止累計 攤銷11,947元。2.電 腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。
其他							

註：

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
中華民國 110 年 5 月份

40501224-6

- 1.機械及設備：增加數計1,739,896元，變動原因為：(1)增置：購置計時器等設備95,500元。(2)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕等設備1,644,396元。減少數計395,448元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等設備395,448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。減少數計39,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備39,500元。
- 3.雜項設備：增加數計113,089元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備85,345元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等設備27,744元。減少數計417,605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417,605元。
- 4.購建中固定資產：增加數計384,625元，變動原因為：(1)增置：購建半戶外球場等設備384,625元。
- 5.電腦軟體：減少數計11,947元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計攤銷11,947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

40501224-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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	15,256,932	384,625		384,625	2.52	-14,872,307	-97.48			
房屋及建築	15,256,932				15,256,932	15,256,932					-15,256,932	-100.00	保留款半戶外球場新建工程已於110年3月15日竣工，4月初驗收完畢，因受疫情影響，廠商請款緩慢，預計6月完成付款，已執行工管費384,625元轉購建中固定資產。		
購建中固定資產							384,625		384,625		384,625				
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	140,000	95,500		95,500	68.21	-44,500	-31.79			
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	140,000	95,500		95,500	68.21	-44,500	-31.79	班級設備覈實支出，已分配待執行項目有汰換單槍投影機30,000元、新購修編機11,000元。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		154,000			154,000	39,000	12,750		12,750	32.69	-26,250	-67.31			
交通及運輸設備		154,000			154,000	39,000	12,750		12,750	32.69	-26,250	-67.31	班級設備覈實支出，已分配待執行項目有新購冬夏令營(含童軍活動)用衛星電話24,000元。		
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

40501224-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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														
雜項設備		155,000	187,000		342,000	91,000	85,345		85,345	93.79	-5,655	-6.21	班級設備和特殊班設備覈實支出。	
雜項設備		155,000	187,000		342,000	91,000	85,345		85,345	93.79	-5,655	-6.21		
購建中固定資產														
總計	15,256,932	1,463,000	432,000		17,151,932	15,526,932	578,220		578,220	3.72	-14,948,712	-96.28		

※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 5 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		12,500		12,500		12,500				
541 遞延修繕房屋建築支	5,754,000		5,754,000		12,500		12,500		12,500				
542 其他遞延支出													
總計	5,790,000		5,790,000		12,500	0.00	12,500		12,500	0.00			

第二棟一至四樓門窗更新工程和
專科教室環境改善
工程工管費覈實支出。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,907,657,650	100.00	負 債	4,865,872,687	99.15
流動資產	36,545,909	0.74	流動負債	4,732,999	0.10
現金	36,336,067	0.74	應付款項	4,732,999	0.10
銀行存款	36,216,067	0.74	應付代收款	4,732,999	0.10
銀行存款-公庫存款	27,345,560	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,402,892	0.13	其他負債	4,861,139,688	99.05
銀行存款-代繳費款	1,217,074	0.02	什項負債	4,861,139,688	99.05
專戶			存入保證金	2,890,183	0.06
銀行存款-教育儲蓄	1,250,541	0.03	應付退休及離職金	637,456	0.01
專戶			應付代管資產	4,856,361,508	98.95
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	1,250,541	0.03
應收款項	0	0.00	淨資產	41,784,963	0.85
其他應收款	0	0.00	淨資產	41,784,963	0.85
預付款項	209,842	0.00	淨資產	41,784,963	0.85
預付費用	209,842	0.00	累積餘額	45,169,182	0.92
長期貸墊款及準備金	1,169,749	0.02	本期短絀	-3,384,219	-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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,169,749	0.02	合計：	4,907,657,650	
退休及離職準備金	637,456	0.01			
其他準備金	532,293	0.01			
其他準備金-其他	532,293	0.01			
固定資產	13,507,730	0.28			
土地改良物	1,747,737	0.04			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,066,902	-0.02			
房屋建築及設備	102,201	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-652,329	-0.01			
機械及設備	6,948,675	0.14			
機械及設備	27,987,839	0.57			
累計折舊-機械及設備	-21,039,164	-0.43			
交通及運輸設備	108,521	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	747,290	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-638,769	-0.01			
雜項設備	4,215,971	0.09			
雜項設備	11,154,288	0.23			
累計折舊-雜項設備	-6,938,317	-0.14			
購建中固定資產	384,625	0.01			
購建中固定資產	384,625	0.01			
無形資產	69,538	0.00			
無形資產	69,538	0.00			
電腦軟體	69,538	0.00			
其他資產	4,856,364,724	98.95			
什項資產	4,856,364,724	98.95			
暫付及待結轉帳項	3,216	0.00			
代管資產	4,856,361,508	98.95			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	265,300	0.01			
代管資產-土地	4,852,046,180	98.87			
代管資產-房屋建築及設備	1,187,116	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	4,907,657,650				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,879,015	72,421,577
財產收益	17,561	2,392,755
財產孳息收入		75,080
廢舊物品售價收入		3,944
財產交易利益		1,672,140
其他財產收入	17,561	641,591
政府撥入收入	12,813,893	69,974,429
公庫撥款收入	11,557,633	68,150,073
政府其他撥入收入	1,256,260	1,824,356
其他收入	47,561	54,393
受贈收入	46,000	46,000
雜項收入	1,561	8,393
支出	11,932,051	75,805,796
人事支出	10,652,056	70,338,479
人事支出	10,652,056	70,338,479
業務支出	906,184	3,410,473
業務支出	906,184	3,410,473
獎補助支出		19,000
其他獎補助		19,000
財產損失		8,528
財產交易損失		8,528
折舊、折耗及攤銷	361,311	1,969,476
固定資產折舊	358,921	1,957,529
無形資產攤銷	2,390	11,947
其他支出	12,500	59,840
其他支出	12,500	59,840

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5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）	946,964	-3,384,219
期初淨資產		45,169,182
解繳公庫		
期末淨資產		41,784,963

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

40501224-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	70,749,437	1,672,140	72,421,577	收入
財產收入	720,615	1,672,140	2,392,755	財產收益
政府撥入收入	69,974,429		69,974,429	政府撥入收入
其他收入	54,393		54,393	其他收入
基金用途	74,406,012	1,399,784	75,805,796	支出
用人費用	70,338,479		70,338,479	人事支出
服務費用	2,841,579	568,894	3,410,473	業務支出
材料及用品費	442,158	-442,158		
租金、償債、利息及相關手續費	25,705	-25,705		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	101,031	-101,031		
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	590,720	-590,720	8,528	財產損失
其他支出	47,340	1,969,476	1,969,476	折舊、折耗及攤銷
其他支出	47,340	12,500	59,840	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,656,575	272,356	-3,384,219	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	28,207,695	13,577,268	41,784,963	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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 5 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」8,528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」284萬1,579元與會計收支欄「業務支出」341萬473元間之調整數56萬8,894元，係「材料及用品費」44萬2,158元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,705元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬1,031元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」196萬9,476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」59萬720元，其中19萬3,595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38萬4,625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；餘1萬2,500元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」4萬7,340元與會計收支欄「其他支出」5萬9,840元間之調整數1萬2,500元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
27,345,560	27,877,853	-532,293	其他準備金532,293元。