

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 7 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

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 7 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 -- 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 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	75,510,295	75,087,224	423,071	0.56	158,990,499	156,139,000	2,851,499	1.83
勞務收入	30,000	6,780		6,780		43,080	30,000	13,080	43.60
服務收入	30,000	6,780	0	6,780		43,080	30,000	13,080	43.60
財產收入	722,000	-275,586	199,320	-474,906	-238.26	445,060	722,000	-276,940	-38.36
財產處分收入	33,000	5,690	33,000	-27,310	-82.76	9,634	33,000	-23,366	-70.81
租金收入	110,000	-37,540	34,920	-72,460	-207.50	37,540	110,000	-72,460	-65.87
利息收入		0	0	0		31	0	31	
其他財產收入	579,000	-243,736	131,400	-375,136	-285.49	397,855	579,000	-181,145	-31.29
政府撥入收入	155,296,000	75,779,101	74,839,904	939,197	1.25	158,447,043	155,296,000	3,151,043	2.03
公庫撥款收入	155,296,000	75,639,904	74,839,904	800,000	1.07	156,096,000	155,296,000	800,000	0.52
政府其他撥入收入		139,197	0	139,197		2,351,043	0	2,351,043	
其他收入	91,000		48,000	-48,000	-100.00	55,316	91,000	-35,684	-39.21
受贈收入	35,000	0	0	0		46,000	35,000	11,000	31.43
雜項收入	56,000	0	48,000	-48,000	-100.00	9,316	56,000	-46,684	-83.36
基金用途	163,920,000	23,256,378	75,087,224	-51,830,846	-69.03	121,887,657	163,920,000	-42,032,343	-25.64
國民教育計畫	136,004,000	13,399,226	60,655,167	-47,255,941	-77.91	86,013,978	136,004,000	-49,990,022	-36.76
一般行政管理計畫	20,663,000	852,512	8,248,057	-7,395,545	-89.66	12,551,961	20,663,000	-8,111,039	-39.25
建築及設備計畫	7,253,000	9,004,640	6,184,000	2,820,640	45.61	23,321,718	7,253,000	16,068,718	221.55
購建固定資產	7,217,000	8,968,640	6,148,000	2,820,640	45.88	23,285,718	7,217,000	16,068,718	222.65
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-7,781,000	52,253,917		52,253,917		37,102,842	-7,781,000	44,883,842	-576.84
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					68,967,112	1,080,533	67,886,579	6,282.69

※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 7 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入43,080元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入9,634元較預期計畫減少，因改制高中，分配數提前於7月分配。
- 三、租金收入：租金收入37,540元較預期計畫減少，因改制高中，分配數提前於7月分配。
- 四、利息收入：利息收入31元較預期計畫增加。
- 五、其他財產收入：教職員工停車收入30,804元、停車場收入301,430元、場地租借收入65,621元，共計397,855元較預期計畫減少，因改制，分配數提前分配。
- 六、公庫撥款收入：計156,096,000元。  
(1)110年1-12月臺北市地方教育發展基金分配數155,296,000元。 (2)109年度國中視聽教室優化計畫(局款非統籌)800,000元。
- 七、政府其他撥款收入：計2,351,043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198,441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。
  - (10)RA9229-109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)第3期經費292,400元。
  - (11)RA0907-110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費3,200元。
  - (12)RA0734-110年補助學校辦理山野教育推廣計畫90,000元。
  - (13)RA9336-109學年度國中學生無力繳交代收代辦費第2期款1,890元。
  - (14)RA0321-109-2國中學校用書補助計畫10,118元。
- 八、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。
- 九、雜項收入：計9,316元。(1)數位學生證補卡費2,486元。(2)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費6,830元。
- 十、國民教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出，因改制高中，分配數提前於7月分配。
- 十一、一般行政管理計畫：用人費用和服務費用覈實支出，因改制高中，分配數提前於7月分配。
- 十二、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執行數15,128,687元轉購建中固定資產。
    - (2)第二棟一至四樓門窗更新工程執行數5,051,990元，專科教室環境改善工程執行數583,166元，視聽教室優化計畫執行數800,000元併決算。
  2. 其他設備：
    - (1)班級設備執行數374,332元，東區特教資源中心設備執行數29,888元，特殊班設備執行數60,263元，資訊設備電腦專案計畫執行數695,918元。
    - (2)冬夏令營設備執行數24,000元，專科教室環境改善工程設備執行數185,686元，資訊設備購置電腦軟體執行數36,000元。
    - (3)教育部補助實驗教育計畫設備執行數108,800元，教育部補助東區特教工作(資本門)設備執行數242,988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 7 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				13,399,226	60,655,167	-47,255,941	-77.91
		累計數				86,013,978	136,004,000	-49,990,022	-36.76

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 7 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	18,585,902	3,445,275	-120,435	28,325,104	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,010,882			-78,428	1,725,329	
房屋及建築	754,530	-624,499			-38,962	91,069	
機械及設備	26,643,391	-19,990,448	2,962,122	2,971,445	165,847	6,809,467	
交通及運輸設備	774,040	-646,932	151,750	39,500	-4,569	234,789	
雜項設備	11,458,804	-6,949,216	307,343	417,605	-164,323	4,235,003	
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			15,128,687			15,128,687	
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 7 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		36,000	16,725		100,760	1.增置：購置校園網 站4.0模 板36,000元。2.無形 資產攤銷：截 至110年7月底止累計 攤銷16,725元。3.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 7 月份

40501224-6

- 1.機械及設備：增加數計2,962,122元，變動原因為：(1)增置：購置計時器等設備1,317,726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2,971,445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2,971,445元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計151,750元，變動原因為：(1)增置：購置喊話機等設備151,750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307,343元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備252,399元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等設備27,744元。(3)受贈：教育局撥入實驗教育經費採購互動電視等設備27,200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15,128,687元，變動原因為：(1)增置：購建半戶外球場等設備15,128,687元。
- 5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置校園網站4.0模板36,000元。減少數計16,725元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月底止累計攤銷16,725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 7 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	15,128,687		15,128,687	99.16	-128,245	-0.84		
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執行數15,128,687元轉購建中固定資產。	
購建中固定資產							15,128,687		15,128,687		15,128,687			
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	1,399,000	1,317,726		1,317,726	94.19	-81,274	-5.81		
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	1,399,000	1,317,726		1,317,726	94.19	-81,274	-5.81		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		154,000			154,000	154,000	151,750		151,750	98.54	-2,250	-1.46		
交通及運輸設備		154,000			154,000	154,000	151,750		151,750	98.54	-2,250	-1.46		
購建中固定資產														
雜項設備		155,000	187,000		342,000	342,000	252,399		252,399	73.80	-89,601	-26.20		
雜項設備		155,000	187,000		342,000	342,000	252,399		252,399	73.80	-89,601	-26.20	東區辦公室OA隔屏和汰換網路及資訊周邊設備交換器單價未滿1萬元轉列設備零件。	
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 7 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	432,000		17,151,932	17,151,932	16,850,562		16,850,562	98.24	-301,370	-1.76		

※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 7 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	36,000	36,000	100.00	36,000						
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	5,754,000		5,754,000	5,754,000	6,435,156	111.84	6,435,156		681,156	11.84	視聽教室優化計畫執行數800,000元辦理併決算。		
541 遞延修繕房屋建築支	5,754,000		5,754,000	5,754,000	6,435,156	111.84	6,435,156		681,156	11.84			
542 其他遞延支出													
總計	5,790,000		5,790,000	5,790,000	6,471,156	111.76	6,471,156		681,156	11.76			

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,065,676,794	100.00	負 債	4,968,384,578	98.08
流動資產	174,927,381	3.45	流動負債	106,754,002	2.11
現金	90,425,324	1.79	應付款項	106,754,002	2.11
銀行存款	90,425,324	1.79	應付代收款	2,293,044	0.05
銀行存款-公庫存款	0	0.00	應付費用	8,518,887	0.17
銀行存款-保管款	0	0.00	應付工程款	6,772,320	0.13
銀行存款-代繳費款	89,169,751	1.76	其他應付款	89,169,751	1.76
專戶			其他負債	4,861,630,576	95.97
銀行存款-教育儲蓄	1,255,573	0.02	什項負債	4,861,630,576	95.97
戶			存入保證金	2,374,650	0.05
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,451,865	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,856,304,750	95.87
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,499,311	0.03
預付款項	84,502,057	1.67	淨資產	97,292,216	1.92
預付費用	84,502,057	1.67	淨資產	97,292,216	1.92
長期貸墊款及準備金	1,451,865	0.03	淨資產	97,292,216	1.92

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,451,865	0.03	累積餘額	45,169,182	0.89
退休及離職準備金	1,451,865	0.03	本期賸餘	52,123,034	1.03
其他準備金	0	0.00	合計：	5,065,676,794	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	28,224,344	0.56			
土地改良物	1,725,329	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,089,310	-0.02			
房屋建築及設備	91,069	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-663,461	-0.01			
機械及設備	6,809,467	0.13			
機械及設備	26,634,068	0.53			
累計折舊-機械及設備	-19,824,601	-0.39			
交通及運輸設備	234,789	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	886,290	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-651,501	-0.01			
雜項設備	4,235,003	0.08			
雜項設備	11,348,542	0.22			
累計折舊-雜項設備	-7,113,539	-0.14			
購建中固定資產	15,128,687	0.30			
購建中固定資產	15,128,687	0.30			
無形資產	100,760	0.00			
無形資產	100,760	0.00			
電腦軟體	100,760	0.00			
其他資產	4,860,972,444	95.96			
什項資產	4,860,972,444	95.96			
暫付及待結轉帳項	4,667,694	0.09			
代管資產	4,856,304,750	95.87			

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7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	249,744	0.00			
代管資產-土地	4,852,046,180	95.78			
代管資產-房屋建築及設備	1,145,914	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	5,065,676,794				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	75,510,295	160,689,839
勞務收入	6,780	43,080
服務收入	6,780	43,080
財產收益	-275,586	2,144,400
財產孳息收入	-37,540	37,571
廢舊物品售價收入	5,690	9,634
財產交易利益		1,699,340
其他財產收入	-243,736	397,855
政府撥入收入	75,779,101	158,447,043
公庫撥款收入	75,639,904	156,096,000
政府其他撥入收入	139,197	2,351,043
其他收入		55,316
受贈收入		46,000
雜項收入		9,316
支出	21,906,360	108,566,805
人事支出	11,298,346	91,476,005
人事支出	11,298,346	91,476,005
業務支出	2,953,392	7,020,175
業務支出	2,953,392	7,020,175
獎補助支出		19,000
其他獎補助		19,000
財產損失	904,256	912,784
財產交易損失	904,256	912,784
折舊、折耗及攤銷	340,210	2,652,926
固定資產折舊	337,820	2,636,201
無形資產攤銷	2,390	16,725
其他支出	6,410,156	6,485,915
其他支出	6,410,156	6,485,915

## 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7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)	53,603,935	52,123,034
期初淨資產		45,169,182
解繳公庫		
期末淨資產		97,292,216

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 7 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	158,990,499	1,699,340	160,689,839	收入
勞務收入	43,080		43,080	勞務收入
財產收入	445,060	1,699,340	2,144,400	財產收益
政府撥入收入	158,447,043		158,447,043	政府撥入收入
其他收入	55,316		55,316	其他收入
基金用途	121,887,657	-13,320,852	108,566,805	支出
用人費用	91,476,005		91,476,005	人事支出
服務費用	5,591,958	1,428,217	7,020,175	業務支出
材料及用品費	1,234,238	-1,234,238		
租金、償債、利息及相關手續費	26,905	-26,905		
稅捐及規費(強制費)	3,027	-3,027		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	164,047	-164,047		
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	23,321,718	-23,321,718	912,784	財產損失
其他	50,759	2,652,926	2,652,926	折舊、折耗及攤銷
其他	50,759	6,435,156	6,485,915	其他支出
本期賸餘(短絀)	37,102,842	15,020,192	52,123,034	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	68,967,112	28,325,104	97,292,216	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」169萬9,340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」91萬2,784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」559萬1,958元與會計收支欄「業務支出」702萬175元間之調整數142萬8,217元，係「材料及用品費」123萬4,238元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,905元、「稅捐及規費(強制費)」3,027元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16萬4,047元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」265萬2,926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」2,332萬1,718元，其中172萬1,875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1,512萬8,687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；另3萬6,000元已列入電腦軟體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643萬5,156元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他」5萬759元與會計收支欄「其他支出」648萬5,915元間之調整數643萬5,156元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」643萬5,156元。