

4-0501077

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 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－臺北市芳和實驗中學
目 次
中華民國 110 年 9 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 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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		7,006,496		7,006,496		8,523,824		8,523,824	
勞務收入						7,020		7,020	
服務收入		0	0	0		7,020	0	7,020	
財產收入		41,896		41,896		282,204		282,204	
財產處分收入		37,470	0	37,470		37,470	0	37,470	
租金收入		0	0	0		9,308	0	9,308	
其他財產收入		4,426	0	4,426		235,426	0	235,426	
政府撥入收入		6,939,567		6,939,567		8,204,567		8,204,567	
公庫撥款收入		6,849,567	0	6,849,567		6,849,567	0	6,849,567	
政府其他撥入收入		90,000	0	90,000		1,355,000	0	1,355,000	
其他收入		25,033		25,033		30,033		30,033	
雜項收入		25,033	0	25,033		30,033	0	30,033	
基金用途		10,798,762		10,798,762		26,392,644		26,392,644	
高中及高職教育計畫		9,480,689		9,480,689		23,117,543		23,117,543	
一般行政管理計畫		1,318,073		1,318,073		3,275,101		3,275,101	
本期賸餘(短絀)		-3,792,266		-3,792,266		-17,868,820		-17,868,820	
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額						-17,868,820		-17,868,820	

※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 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入7,020元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入37,470元較預期計畫增加。
- 三、租金收入：租金收入9,308元較預期計畫減少，原芳和實驗國中預算數8至12月於芳和實驗中學執行。
- 四、其他財產收入：停車場收入222,896元、場地租借收入12,530元，共計235,426元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計6,849,567元。
 - (1)申請改制完全中學所需環境設備改善經費(統籌款)6,849,567元。
- 六、政府其他撥款收入：計1,355,000元。
 - (1)RA0A62-109年充實設施設備-資訊教學設備經費665,000元。
 - (2)RA9537-109學年度補助學前階段專業人員經費600,000元。
 - (3)RA0C41-110學年度國際學伴計畫50,000元。
 - (4)RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費40,000元。
- 七、雜項收入：計30,033元。
 - (1)教育局補助退休紀念品(已於芳和實驗國中預算支出)5,000元。
 - (2)收回110年8月退休人員月退休金-洪伯溫1人(該款項於110/7/26芳和實驗國中帳戶撥付)23,505元。
 - (3)數位學生證補卡費678元。
 - (4)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費850元。
- 八、高中教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出，動支基金餘額，原芳和實驗國中預算數8至12月於芳和實驗中學執行。
- 九、一般行政管理計畫：用人費用和服務費用覈實支出，動支基金餘額，原芳和實驗國中預算數8至12月於芳和實驗中學執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 9 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				9,480,689			
		累計數				23,117,543			

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

40501077-4

中華民國 110 年 9 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			57,948,516	932,113	-29,141,309	27,875,094	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			2,814,639		-1,111,718	1,702,921	
房屋及建築			754,530		-674,593	79,937	
機械及設備			26,915,068	468,415	-19,870,506	6,576,147	
交通及運輸設備			886,290	97,092	-563,806	225,392	
雜項設備			11,348,542	360,640	-6,920,686	4,067,216	
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—臺北市芳和實驗中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501077-5

中華民國 110 年 9 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			100,760	5,966		94,794	1.撥入：芳和實驗國中撥入電腦軟體100,760元。2.無形資產攤銷：截至110年9月底止累計攤銷5,966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 9 月份

40501077-6

- 1.土地改良物：增加數計2,814,639元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入土地改良物2,814,639元。
- 2.房屋及建築：增加數計754,530元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入房屋及建築754,530元。
- 3.機械及設備：增加數計26,915,068元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入機械及設備26,634,068元及教育局撥入伺服器設備281,000元。減少數計468,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備468,415元。
- 4.交通及運輸設備：增加數計886,290元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入交通及運輸設備886,290元。減少數計97,092元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鐘聲廣播系統等設備97,092元。
- 5.雜項設備：增加數計11,348,542元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入雜項設備11,348,542元。減少數計360,640元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等設備360,640元。
- 6.購建中固定資產：增加數計15,128,687元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入購建中固定資產15,128,687元。
- 7.電腦軟體：增加數計100,760元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入電腦軟體100,760元。減少數計5,966元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月底止累計攤銷5,966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—臺北市芳和實驗中學

40501077-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
總計														

※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 9 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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出													
總計						0.00					0.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,957,666,559	100.00	負 債	4,878,693,173	98.41
流動資產	72,062,758	1.45	流動負債	16,719,553	0.34
現金	66,553,313	1.34	應付款項	16,719,553	0.34
銀行存款	66,433,313	1.34	應付代收款	3,423,689	0.07
銀行存款-公庫存款	58,764,711	1.19	應付費用	6,552,929	0.13
銀行存款-保管款	5,358,873	0.11	應付工程款	6,742,935	0.14
銀行存款-代繳費款	1,054,156	0.02	其他應付款	0	0.00
專戶			其他負債	4,861,973,620	98.07
銀行存款-教育儲蓄	1,255,573	0.03	什項負債	4,861,973,620	98.07
戶			存入保證金	3,000,840	0.06
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,469,215	0.03
預付款項	5,509,445	0.11	應付代管資產	4,856,247,992	97.95
預付費用	5,509,445	0.11	暫收及待結轉帳項	1,255,573	0.03
長期貸墊款及準備金	1,469,215	0.03	淨資產	78,973,386	1.59
準備金	1,469,215	0.03	淨資產	78,973,386	1.59
退休及離職準備金	1,469,215	0.03	淨資產	78,973,386	1.59

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 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	27,780,300	0.56	累積餘額	97,292,216	1.96
土地改良物	1,702,921	0.03	本期短絀	-18,318,830	-0.37
土地改良物	2,814,639	0.06	合計：	4,957,666,559	
累計折舊-土地改良物	-1,111,718	-0.02			
房屋建築及設備	79,937	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-674,593	-0.01			
機械及設備	6,576,147	0.13			
機械及設備	26,446,653	0.53			
累計折舊-機械及設備	-19,870,506	-0.40			
交通及運輸設備	225,392	0.00			
交通及運輸設備	789,198	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-563,806	-0.01			
雜項設備	4,067,216	0.08			

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 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,987,902	0.22			
累計折舊-雜項設備	-6,920,686	-0.14			
購建中固定資產	15,128,687	0.31			
購建中固定資產	15,128,687	0.31			
無形資產	94,794	0.00			
無形資產	94,794	0.00			
電腦軟體	94,794	0.00			
其他資產	4,856,259,492	97.95			
什項資產	4,856,259,492	97.95			
暫付及待結轉帳項	11,500	0.00			
代管資產	4,856,247,992	97.95			
代管資產-土地改良物	234,188	0.00			
代管資產-土地	4,852,046,180	97.87			
代管資產-房屋建築及設備	1,104,712	0.02			

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 — 臺北市芳和實驗中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,287,496	8,804,824
勞務收入		7,020
服務收入		7,020
財產收益	322,896	563,204
財產孳息收入		9,308
廢舊物品售價收入	37,470	37,470
財產交易利益	281,000	281,000
其他財產收入	4,426	235,426
政府撥入收入	6,939,567	8,204,567
公庫撥款收入	6,849,567	6,849,567
政府其他撥入收入	90,000	1,355,000
其他收入	25,033	30,033
雜項收入	25,033	30,033
支出	11,186,053	27,123,654
人事支出	10,058,677	25,638,559
人事支出	10,058,677	25,638,559
業務支出	740,085	754,085
業務支出	740,085	754,085
財產損失	3,356	9,264
財產交易損失	3,356	9,264
折舊、折耗及攤銷	383,935	721,746
固定資產折舊	380,951	715,780
無形資產攤銷	2,984	5,966
其他支出		0
其他支出		0

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-3,898,557	-18,318,830
期初淨資產		<預設格式>
解繳公庫		
期末淨資產		-18,318,830

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	8,523,824	281,000	8,804,824	收入
勞務收入	7,020		7,020	勞務收入
財產收入	282,204	281,000	563,204	財產收益
政府撥入收入	8,204,567		8,204,567	政府撥入收入
其他收入	30,033		30,033	其他收入
基金用途	26,392,644	731,010	27,123,654	支出
用人費用	25,638,559		25,638,559	人事支出
服務費用	507,730	246,355	754,085	業務支出
材料及用品費	185,576	-185,576		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	60,379	-60,379		
		9,264	9,264	財產損失
		721,746	721,746	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-17,868,820	-450,010	-18,318,830	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	0	0	<預設格式>	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-17,868,820	-450,010	-18,318,830	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」28萬1,000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」9,264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」50萬7,730元與會計收支欄「業務支出」75萬4,085元間之調整數24萬6,355元，係「材料及用品費」18萬5,576元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」6萬379元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」72萬1,746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。