

4-0501077

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 許淑英



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 11 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 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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		1,427,773		1,427,773		10,573,770		10,573,770	
勞務收入						7,020		7,020	
服務收入		0	0	0		7,020	0	7,020	
財產收入		5,908		5,908		358,269		358,269	
財產處分收入		5,468	0	5,468		45,438	0	45,438	
租金收入		0	0	0		9,308	0	9,308	
其他財產收入		440	0	440		303,523	0	303,523	
政府撥入收入		1,246,983		1,246,983		9,953,328		9,953,328	
公庫撥款收入		0	0	0		7,101,567	0	7,101,567	
政府其他撥入收入		1,246,983	0	1,246,983		2,851,761	0	2,851,761	
教學收入		81,120		81,120		81,120		81,120	
學雜費收入		81,120	0	81,120		81,120	0	81,120	
其他收入		93,762		93,762		174,033		174,033	
受贈收入		92,156	0	92,156		92,156	0	92,156	
雜項收入		1,606	0	1,606		81,877	0	81,877	
基金用途		12,741,916		12,741,916		51,406,958		51,406,958	
高中及高職教育計畫		11,100,172		11,100,172		44,384,783		44,384,783	
一般行政管理計畫		1,565,895		1,565,895		6,260,226		6,260,226	
建築及設備計畫		75,849		75,849		761,949		761,949	
購建固定資產		75,849		75,849		761,949		761,949	
本期賸餘(短絀)		-11,314,143		-11,314,143		-40,833,188		-40,833,188	
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額						-40,833,188		-40,833,188	

※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 11 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45,438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284,118元、場地租借收入19,405元，共計303,523元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計7,101,567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。
- (2)改制視聽教室座椅汰換經費(統籌款)252,000元。
- 六、政府其他撥入收入：計2,851,761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。
- (5)RA0204-110年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費30,420元。
- (6)RA0296-充實國中生活科技教室基本設備-經常門123,757元。
- (7)RA0297-充實國中生活科技教室基本設備-資本門32,241元。
- (8)RA0315-110學年度精進國中教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款63,360元。
- (9)RA0624-110學年藝術與美感教育深耕計畫34,090元。
- (10)RA0289-110學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費640,000元。
- (11)RA9380-109年提升國民中小學自然科學領域教學設備25,080元。
- (12)RA0537-110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費400,000元。
- (13)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期60,000元。
- (14)RA0560-110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費87,813元。
- 七、受贈收入：各界捐款執行數轉受贈收入92,156元較預期計畫增加。
- 八、雜項收入：計81,877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904元。
- (4)來來超商繳交智慧支付自動販賣機電費4,060元。
- (5)半戶外球場新建工程委託規劃設計及監造技術服務逾期違約罰款13,701元。
- (6)收回108年4月月退休金-退休人員楊一英1人34,707元。
- 九、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。
- 十、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。
- 十一、建築及設備計畫：
1. 營建工程：(1)改制完全中學校舍修建工程已執行數96,949元併決算。
2. 其他設備：(1)補辦預算-教育部補助充實設施設備執行數665,000元。

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 11 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				11,100,172			
		累計數				44,384,783			

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 11 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			59,445,598	938,079	-29,906,452	28,601,067	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			2,814,639		-1,134,126	1,680,513	
房屋及建築			754,530		-685,725	68,805	
機械及設備			28,283,150	468,415	-20,426,602	7,388,133	
交通及運輸設備			886,290	97,092	-572,232	216,966	
雜項設備			11,477,542	360,640	-7,087,767	4,029,135	
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	購建中固定資 產15,128,687元。

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 11 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			
遞耗資產 權利 電腦軟體			100,760	11,932		88,828	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11月底止累計攤銷11,932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 11 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28,283,150元，變動原因為：(1)增置：購置充實設施設備桌上型電腦等設備536,000元。(2)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。(3)受贈：應付代收欸購置教育局補助一般性補助欸資訊教室電腦更新桌上型電腦(含顯示器)34臺832,082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11,477,542元，變動原因為：(1)增置：購置充實設施設備互動電視等設備129,000元。(2)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11,932元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月底止累計攤銷11,932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 11 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備			537,000		537,000		536,000		536,000		536,000			
機械及設備			537,000		537,000		536,000		536,000		536,000		補辦預算-教育部補助充實設施設備執行數536,000元。	
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			255,000		255,000		129,000		129,000		129,000			
雜項設備			255,000		255,000		129,000		129,000		129,000		補辦預算:1.教育部補助充實設施設備執行數129,000元。2.教育部補助辦理身心障礙教育資本門經費126,000元，目前積極辦理中。	
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—臺北市芳和實驗中學

40501077-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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			792,000		792,000		665,000		665,000			665,000		

※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 11 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					96,949		96,949			96,949			
541 遞延修繕房屋建築支					96,949		96,949			96,949			
542 其他遞延支出													
總 計					96,949	0.00	96,949			96,949	0.00		

改制完全中學校舍修建工程已執行數96,949元併決算。

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,924,359,157	100.00	負 債	4,867,624,166	98.85
流動資產	37,973,232	0.77	流動負債	6,321,124	0.13
現金	37,764,600	0.77	應付款項	6,321,124	0.13
銀行存款	37,644,600	0.76	應付代收款	6,279,776	0.13
銀行存款-公庫存款	27,816,640	0.56	應付費用	41,348	0.00
銀行存款-保管款	7,531,997	0.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,102,546	0.02	其他應付款	0	0.00
專戶			其他負債	4,861,303,042	98.72
銀行存款-教育儲蓄	1,193,417	0.02	什項負債	4,861,303,042	98.72
戶			存入保證金	2,431,826	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,486,565	0.03
預付款項	208,632	0.00	應付代管資產	4,856,191,234	98.62
預付費用	208,632	0.00	暫收及待結轉帳項	1,193,417	0.02
長期貸墊款及準備金	1,516,565	0.03	淨資產	56,734,991	1.15
準備金	1,516,565	0.03	淨資產	56,734,991	1.15
退休及離職準備金	1,486,565	0.03	淨資產	56,734,991	1.15

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	30,000	0.00	累積餘額	97,292,216	1.98
其他準備金-其他	30,000	0.00	本期短絀	-40,557,225	-0.82
固定資產	28,512,239	0.58	合計：	4,924,359,157	
土地改良物	1,680,513	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,134,126	-0.02			
房屋建築及設備	68,805	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-685,725	-0.01			
機械及設備	7,388,133	0.15			
機械及設備	27,814,735	0.56			
累計折舊-機械及設備	-20,426,602	-0.41			
交通及運輸設備	216,966	0.00			
交通及運輸設備	789,198	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

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-572,232	-0.01			
雜項設備	4,029,135	0.08			
雜項設備	11,116,902	0.23			
累計折舊-雜項設備	-7,087,767	-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	88,828	0.00			
無形資產	88,828	0.00			
電腦軟體	88,828	0.00			
其他資產	4,856,268,293	98.62			
什項資產	4,856,268,293	98.62			
暫付及待結轉帳項	77,059	0.00			
代管資產	4,856,191,234	98.62			
代管資產-土地改良物	218,632	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 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,852,046,180	98.53			
代管資產-房屋建築 及設備	1,063,510	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	4,924,359,157				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,259,855	11,686,852
勞務收入		7,020
服務收入		7,020
財產收益	837,990	1,471,351
財產孳息收入		9,308
廢舊物品售價收入	5,468	45,438
財產交易利益	832,082	1,113,082
其他財產收入	440	303,523
政府撥入收入	1,246,983	9,953,328
公庫撥款收入		7,101,567
政府其他撥入收入	1,246,983	2,851,761
教學收入	81,120	81,120
學雜費收入	81,120	81,120
其他收入	93,762	174,033
受贈收入	92,156	92,156
雜項收入	1,606	81,877
支出	13,144,886	52,244,077
人事支出	10,849,039	47,569,430
人事支出	10,849,039	47,569,430
業務支出	1,798,447	3,045,226
業務支出	1,798,447	3,045,226
獎補助支出	10,000	19,000
其他獎補助	10,000	19,000
財產損失		9,264
財產交易損失		9,264
折舊、折耗及攤銷	402,970	1,492,855
固定資產折舊	399,986	1,480,923
無形資產攤銷	2,984	11,932
其他支出	84,430	108,302
其他支出	84,430	108,302

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11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）	-10,885,031	-40,557,225
期初淨資產		<預設格式>
解繳公庫		
期末淨資產		-40,557,225

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	10,573,770	1,113,082	11,686,852	收入
勞務收入	7,020		7,020	勞務收入
財產收入	358,269	1,113,082	1,471,351	財產收益
政府撥入收入	9,953,328		9,953,328	政府撥入收入
教學收入	81,120		81,120	教學收入
其他收入	174,033		174,033	其他收入
基金用途	51,406,958	837,119	52,244,077	支出
用人費用	47,569,430		47,569,430	人事支出
服務費用	1,936,782	1,108,444	3,045,226	業務支出
材料及用品費	958,863	-958,863		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
稅捐及規費(強制費)	1,653	-1,653		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,728	-146,728		
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	761,949	-761,949		財產損失
其他	11,353	1,492,855	1,492,855	折舊、折耗及攤銷
其他	11,353	96,949	108,302	其他支出
本期賸餘(短絀)	-40,833,188	275,963	-40,557,225	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	-40,833,188	275,963	-40,557,225	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」111萬3,082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」193萬6,782元與會計收支欄「業務支出」304萬5,226元間之調整數110萬8,444元，係「材料及用品費」95萬8,863元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元、「稅捐及規費(強制費)」1,653元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」14萬6,728元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」149萬2,855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」76萬1,949元，其中66萬5,000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；餘9萬6,949元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他」1萬1,353元與會計收支欄「其他支出」10萬8,302元間之調整數9萬6,949元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」9萬6,949元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
27,816,640	27,846,640	-30,000	其他準備金30,000元。