

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 111 年 1 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 111 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 111 年 1 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	148,435,000	33,671,342	31,960,537	1,710,805	5.35	33,671,342	31,960,537	1,710,805	5.35
勞務收入	30,000								
服務收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	612,000	368,864	150,000	218,864	145.91	368,864	150,000	218,864	145.91
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	579,000	368,864	150,000	218,864	145.91	368,864	150,000	218,864	145.91
政府撥入收入	146,283,000	33,258,045	31,798,937	1,459,108	4.59	33,258,045	31,798,937	1,459,108	4.59
公庫撥款收入	146,283,000	31,798,937	31,798,937	0		31,798,937	31,798,937	0	
政府其他撥入收入		1,459,108	0	1,459,108		1,459,108	0	1,459,108	
教學收入	1,419,000	44,320	600	43,720	7,286.67	44,320	600	43,720	7,286.67
學雜費收入	1,419,000	44,320	600	43,720	7,286.67	44,320	600	43,720	7,286.67
其他收入	91,000	113	11,000	-10,887	-98.97	113	11,000	-10,887	-98.97
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	56,000	113	11,000	-10,887	-98.97	113	11,000	-10,887	-98.97
基金用途	156,230,000	28,984,693	31,960,537	-2,975,844	-9.31	28,984,693	31,960,537	-2,975,844	-9.31
高中及高職教育計畫	122,906,000	24,579,955	25,592,031	-1,012,076	-3.95	24,579,955	25,592,031	-1,012,076	-3.95
一般行政管理計畫	23,120,000	4,404,738	6,368,506	-1,963,768	-30.84	4,404,738	6,368,506	-1,963,768	-30.84
建築及設備計畫	10,204,000								
購建固定資產	10,168,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	4,686,649		4,686,649		4,686,649		4,686,649	
期初基金餘額	24,083,000					16,944,027	24,083,000	-7,138,973	-29.64
解繳公庫									
期末基金餘額	16,288,000					21,630,676	24,083,000	-2,452,324	-10.18

※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 111 年 1 月份

- 一、其他財產收入：停車場收入257,764元、場地租借收入111,100元，共計368,864元較預期計畫增加。
- 二、政府其他撥入收入：計1,459,108元。
 - (1)RA0C41-110學年度國際學伴計畫47,012元。
 - (2)RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費34,000元。
 - (3)RA0204-110年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費25,406元。
 - (4)RA0624-110學年藝術與美感教育深耕計畫10,130元。
 - (5)RA0289-110學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費543,280元。
 - (6)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。
 - (7)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期60,000元。
 - (8)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。
 - (9)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫20,987
 - (10)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元。
- 三、學雜費收入：國中課業輔導費收入44,320元較預期計畫增加。
- 四、雜項收入：數位學生證補卡費113元較預期計畫減少。
- 五、一般行政管理計畫：預借考績獎金尚未轉正等較預期計畫減少。

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 111 年 1 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	
高中及高職教育計畫		本月數				24,579,955	25,592,031	-1,012,076	-3.95
		累計數				24,579,955	25,592,031	-1,012,076	-3.95

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	62,000,041	-30,376,289		93,010	-310,498	31,220,244	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-11,204	1,658,105	
房屋及建築	754,530	-691,291			-5,566	57,673	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445		56,504	-211,886	8,529,309	
交通及運輸設備	882,898	-579,202			-5,428	298,268	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021		28,000	-76,414	5,271,962	
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	半戶外球場等設備購 建中15,128,687元。

註：1.機械及設備：減少數計56,504元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備56,504元。

2.雜項設備：減少數計28,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備28,000元。

3.電腦軟體：(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數計8,506元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷8,506元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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 舊(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	284,746			8,506		276,240	1.無形資產攤銷：截 至111年1月底止累計 攤銷8,506元。2.電腦 軟體不入財產管理系 統，另依規定管理。
發展中之無形資產 其他							

註： 1.機械及設備：減少數計56,504元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備56,504元。

2.雜項設備：減少數計28,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備28,000元。

3.電腦軟體：(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數計8,506元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月底止累計攤銷8,506元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,081,000			1,081,000											
機械及設備		1,081,000			1,081,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000			15,000											
交通及運輸設備		15,000			15,000											
購建中固定資產																
雜項設備		400,000			400,000											
雜項設備		400,000			400,000											
購建中固定資產																
總計		1,496,000			1,496,000											

※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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	8,672,000		8,672,000											
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000											
542 其他遞延支出														
總計	8,708,000		8,708,000					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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,915,593,802	100.00	負 債	4,862,742,882	98.92
流動資產	25,507,985	0.52	流動負債	3,094,558	0.06
現金	23,962,819	0.49	應付款項	3,094,558	0.06
銀行存款	23,842,819	0.49	應付代收款	2,119,735	0.04
銀行存款-公庫存款	19,716,885	0.40	應付費用	100,214	0.00
銀行存款-保管款	3,725,970	0.08	應付工程款	874,609	0.02
銀行存款-代繳費款	399,964	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	其他負債	4,859,648,324	98.86
應收款項	259	0.00	什項負債	4,859,648,324	98.86
其他應收款	259	0.00	存入保證金	2,006,199	0.04
預付款項	1,544,907	0.03	應付退休及離職金	1,507,649	0.03
預付費用	1,544,907	0.03	應付代管資產	4,856,134,476	98.79
長期貸墊款及準備金	2,731,097	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,731,097	0.06			
退休及離職準備金	1,507,649	0.03			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,223,448	0.02	淨資產	52,850,920	1.08
其他準備金-其他	30,000	0.00	淨資產	52,850,920	1.08
其他準備金-教育儲蓄戶	1,193,448	0.02	淨資產	52,850,920	1.08
固定資產	30,944,004	0.63	累積餘額	48,567,779	0.99
土地改良物	1,658,105	0.03	本期賸餘	4,283,141	0.09
土地改良物	2,814,639	0.06	合計：	4,915,593,802	
累計折舊-土地改良物	-1,156,534	-0.02			
房屋建築及設備	57,673	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-696,857	-0.01			
機械及設備	8,529,309	0.17			
機械及設備	29,474,640	0.60			
累計折舊-機械及設備	-20,945,331	-0.43			
交通及運輸設備	298,268	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	882,898	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-584,630	-0.01			
雜項設備	5,271,962	0.11			
雜項設備	12,575,397	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,303,435	-0.15			
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	276,240	0.01			
無形資產	276,240	0.01			
電腦軟體	276,240	0.01			
其他資產	4,856,134,476	98.79			
什項資產	4,856,134,476	98.79			
代管資產	4,856,134,476	98.79			
代管資產-土地改良物	203,076	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31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	98.71			
代管資產-房屋建築 及設備	1,022,308	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	4,915,593,802				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,671,342	33,671,342
財產收益	368,864	368,864
其他財產收入	368,864	368,864
政府撥入收入	33,258,045	33,258,045
公庫撥款收入	31,798,937	31,798,937
政府其他撥入收入	1,459,108	1,459,108
教學收入	44,320	44,320
學雜費收入	44,320	44,320
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	29,388,201	29,388,201
人事支出	28,848,193	28,848,193
人事支出	28,848,193	28,848,193
業務支出	136,500	136,500
業務支出	136,500	136,500
財產損失	846	846
財產交易損失	846	846
折舊、折耗及攤銷	402,662	402,662
固定資產折舊	394,156	394,156
無形資產攤銷	8,506	8,506
本期賸餘（短絀）	4,283,141	4,283,141
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		52,850,920

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。
 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 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	33,671,342		33,671,342	收入
財產收入	368,864		368,864	財產收益
政府撥入收入	33,258,045		33,258,045	政府撥入收入
教學收入	44,320		44,320	教學收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	28,984,693	403,508	29,388,201	支出
用人費用	28,848,193		28,848,193	人事支出
服務費用	136,500		136,500	業務支出
		846	846	財產損失
		402,662	402,662	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,686,649	-403,508	4,283,141	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,944,027	31,623,752	48,567,779	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,630,676	31,220,244	52,850,920	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：無。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」40萬2,662元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」846元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
19,716,885	19,746,885	-30,000	其他準備金30,000元。