

40501077

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 2 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 2 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 2 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	12,591,049	12,230,789	360,260	2.95	46,262,391	44,191,326	2,071,065	4.69
勞務收入	30,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
服務收入	30,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
財產收入	612,000	317,100	3,000	314,100	10,470.00	685,964	153,000	532,964	348.34
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	579,000	317,100	3,000	314,100	10,470.00	685,964	153,000	532,964	348.34
政府撥入收入	146,283,000	12,273,949	12,181,789	92,160	0.76	45,531,994	43,980,726	1,551,268	3.53
公庫撥款收入	146,283,000	12,181,789	12,181,789	0		43,980,726	43,980,726	0	
政府其他撥入收入		92,160	0	92,160		1,551,268	0	1,551,268	
教學收入	1,419,000					44,320	600	43,720	7,286.67
學雜費收入	1,419,000	0	0	0		44,320	600	43,720	7,286.67
其他收入	91,000		36,000	-36,000	-100.00	113	47,000	-46,887	-99.76
受贈收入	35,000	0	35,000	-35,000	-100.00	0	35,000	-35,000	-100.00
雜項收入	56,000	0	1,000	-1,000	-100.00	113	12,000	-11,887	-99.06
基金用途	156,230,000	10,367,627	12,230,789	-1,863,162	-15.23	39,352,320	44,191,326	-4,839,006	-10.95
高中及高職教育計畫	122,906,000	9,022,605	10,373,307	-1,350,702	-13.02	33,602,560	35,965,338	-2,362,778	-6.57
一般行政管理計畫	23,120,000	1,345,022	1,827,482	-482,460	-26.40	5,749,760	8,195,988	-2,446,228	-29.85
建築及設備計畫	10,204,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
購建固定資產	10,168,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	2,223,422		2,223,422		6,910,071		6,910,071	
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					23,854,098	24,083,000	-228,902	-0.95

※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 2 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期計畫減少。
- 二、其他財產收入：停車場收入564,964元、場地租借收入121,000元，共計685,964元較預期計畫增加。
- 三、政府其他撥入收入：計1,551,268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元。
 - (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。
 - (11)RA0315-110學年度精進中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款92,160元。
- 四、學雜費收入：國中課業輔導費收入44,320元較預期計畫增加。
- 五、受贈收入：各界捐款收入較預期計畫減少。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費113元較預期計畫減少。
- 七、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。
- 八、建築及設備計畫：第二棟一至四樓廁所整修工程等工管費已支用尚未核銷付款致執行落後。

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 2 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				9,022,605	10,373,307	-1,350,702	-13.02
		累計數				33,602,560	35,965,338	-2,362,778	-6.57

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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		921,254	107,658	30,810,156	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-22,408	1,646,901	
房屋及建築	754,530	-691,291			-11,132	52,107	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445		586,828	46,140	8,257,011	
交通及運輸設備	882,898	-579,202			-10,856	292,840	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021		317,416	105,914	5,164,874	
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586,828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586,828元。

2.雜項設備：減少數計317,416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317,416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17,010元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷17,010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 2 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			17,010		267,736	1.無形資產攤銷：截 至111年2月底止累計 攤銷17,010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586,828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586,828元。

2.雜項設備：減少數計317,416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317,416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17,010元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月底止累計攤銷17,010元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501077-6

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																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
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 2 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	30,000						-30,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	30,000						-30,000	-100.00	第二棟一至四樓廁所整修工程等工管費已支用尚未核銷付款。	積極辦理後續事宜。	
542 其他遞延支出														
總計	8,708,000		8,708,000	30,000				0.00		-30,000	-100.00			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,109,960,861	100.00	負 債	5,055,296,607	98.93
流動資產	28,318,677	0.55	流動負債	3,571,102	0.07
現金	26,794,586	0.52	應付款項	3,571,102	0.07
銀行存款	26,674,586	0.52	應付代收款	2,661,493	0.05
銀行存款-公庫存款	21,896,168	0.43	應付費用	35,000	0.00
銀行存款-保管款	4,120,342	0.08	應付工程款	874,609	0.02
銀行存款-代繳費款	658,076	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	5,051,725,505	98.86
應收款項	0	0.00	什項負債	5,051,725,505	98.86
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,116,925	0.04
預付款項	1,524,091	0.03	應付退休及離職金	1,516,623	0.03
預付費用	1,524,091	0.03	應付代管資產	5,048,091,957	98.79
長期貸墊款及準備金	2,740,071	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,740,071	0.05			
退休及離職準備金	1,516,623	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2月28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	54,664,254	1.07
其他準備金-其他	30,000	0.00	淨資產	54,664,254	1.07
其他準備金-教育儲蓄戶	1,193,448	0.02	淨資產	54,664,254	1.07
固定資產	30,542,420	0.60	累積餘額	48,567,779	0.95
土地改良物	1,646,901	0.03	本期賸餘	6,096,475	0.12
土地改良物	2,814,639	0.06	合計：	5,109,960,861	
累計折舊-土地改良物	-1,167,738	-0.02			
房屋建築及設備	52,107	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-702,423	-0.01			
機械及設備	8,257,011	0.16			
機械及設備	28,944,316	0.57			
累計折舊-機械及設備	-20,687,305	-0.40			
交通及運輸設備	292,840	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2月28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	-590,058	-0.01			
雜項設備	5,164,874	0.10			
雜項設備	12,285,981	0.24			
累計折舊-雜項設備	-7,121,107	-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	267,736	0.01			
無形資產	267,736	0.01			
電腦軟體	267,736	0.01			
其他資產	5,048,091,957	98.79			
什項資產	5,048,091,957	98.79			
代管資產	5,048,091,957	98.79			
代管資產-土地改良物	195,298	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	5,044,032,040	98.71			
代管資產-房屋建築 及設備	1,001,707	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	5,109,960,861				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,591,049	46,262,391
財產收益	317,100	685,964
其他財產收入	317,100	685,964
政府撥入收入	12,273,949	45,531,994
公庫撥款收入	12,181,789	43,980,726
政府其他撥入收入	92,160	1,551,268
教學收入		44,320
學雜費收入		44,320
其他收入		113
雜項收入		113
支出	10,777,715	40,165,916
人事支出	10,152,757	39,000,950
人事支出	10,152,757	39,000,950
業務支出	212,732	349,232
業務支出	212,732	349,232
財產損失	8,198	9,044
財產交易損失	8,198	9,044
折舊、折耗及攤銷	401,890	804,552
固定資產折舊	393,386	787,542
無形資產攤銷	8,504	17,010
其他支出	2,138	2,138
其他支出	2,138	2,138
本期賸餘（短絀）	1,813,334	6,096,475
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		54,664,254

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	46,262,391		46,262,391	收入
財產收入	685,964		685,964	財產收益
政府撥入收入	45,531,994		45,531,994	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	39,352,320	813,596	40,165,916	支出
用人費用	39,000,950		39,000,950	人事支出
服務費用	263,821	85,411	349,232	業務支出
材料及用品費	76,411	-76,411		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		9,044	9,044	財產損失
		804,552	804,552	折舊、折耗及攤銷
其他	2,138		2,138	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,910,071	-813,596	6,096,475	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	23,854,098	30,810,156	54,664,254	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：

預算項目「服務費用」26萬3,821元與會計科目「業務支出」34萬9,232元間之調整數8萬5,411元，係「材料及用品費」7萬6,411元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」9,000元之調整數合計。

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」80萬4,552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」9,044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 2 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
21,896,168	21,926,168	-30,000	其他準備金30,000元。