

40501077

臺北市政府教育局主管

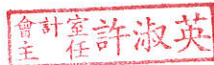
臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 3 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 3 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 6-7 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
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 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 16 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 3 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	11,254,699	11,882,939	-628,240	-5.29	57,517,090	56,074,265	1,442,825	2.57
勞務收入	30,000						10,000	-10,000	-100.00
服務收入	30,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
財產收入	612,000	15,860	17,000	-1,140	-6.71	701,824	170,000	531,824	312.84
財產處分收入	33,000	8,860	13,000	-4,140	-31.85	8,860	13,000	-4,140	-31.85
其他財產收入	579,000	7,000	4,000	3,000	75.00	692,964	157,000	535,964	341.38
政府撥入收入	146,283,000	11,157,019	11,136,739	20,280	0.18	56,689,013	55,117,465	1,571,548	2.85
公庫撥款收入	146,283,000	11,136,739	11,136,739	0		55,117,465	55,117,465	0	
政府其他撥入收入		20,280	0	20,280		1,571,548	0	1,571,548	
教學收入	1,419,000	74,880	709,200	-634,320	-89.44	119,200	709,800	-590,600	-83.21
學雜費收入	1,419,000	74,880	709,200	-634,320	-89.44	119,200	709,800	-590,600	-83.21
其他收入	91,000	6,940	20,000	-13,060	-65.30	7,053	67,000	-59,947	-89.47
受贈收入	35,000	0	0	0		0	35,000	-35,000	-100.00
雜項收入	56,000	6,940	20,000	-13,060	-65.30	7,053	32,000	-24,947	-77.96
基金用途	156,230,000	13,740,365	11,882,939	1,857,426	15.63	53,092,685	56,074,265	-2,981,580	-5.32
高中及高職教育計畫	122,906,000	11,633,427	10,091,641	1,541,786	15.28	45,235,987	46,056,979	-820,992	-1.78
一般行政管理計畫	23,120,000	2,106,938	1,738,498	368,440	21.19	7,856,698	9,934,486	-2,077,788	-20.91
建築及設備計畫	10,204,000		52,800	-52,800	-100.00		82,800	-82,800	-100.00
購建固定資產	10,168,000		52,800	-52,800	-100.00		82,800	-82,800	-100.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	-2,485,666		-2,485,666		4,424,405		4,424,405	
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					21,368,432	24,083,000	-2,714,568	-11.27

※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 3 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期計畫減少。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入8,860元較預期計畫減少。
- 三、其他財產收入：停車場收入571,964元、場地租借收入121,000元，共計692,964元較預期計畫增加。
- 四、政府其他撥入收入：計1,571,548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。
 - (12)RA0204-110年度國民中學生涯發展教育經費20,280元。
- 五、學雜費收入：國中課業輔導費收入44,320元、學雜費收入74,880元，共計119,200元較預期計畫減少。
- 六、受贈收入：各界捐款收入較預期計畫減少。
- 七、雜項收入：委託規劃設計監造技術服務案逾期違約金5,750元、收回以前年度支出110年OK mini地價稅738元、數位學生證補卡費565元，共計7,053元較預期計畫減少。
- 八、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。
- 九、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 3 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				11,633,427	10,091,641	1,541,786	15.28
		累計數				45,235,987	46,056,979	-820,992	-1.78

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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		929,306	-286,443	30,408,003	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-33,612	1,635,697	
房屋及建築	754,530	-691,291			-16,698	46,541	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445		586,828	-222,144	7,988,727	
交通及運輸設備	882,898	-579,202			-16,284	287,412	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021		317,416	2,295	5,061,255	
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25,062元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷25,062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 3 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			25,062		259,684	1.無形資產攤銷：截 至111年3月底止累計 攤銷25,062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25,062元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月底止累計攤銷25,062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 3 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																
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	15,800						-15,800	-100.00			
機械及設備		1,081,000			1,081,000	15,800						-15,800	-100.00	新購班級設備-高壓清洗機15,800元，已交貨尚未付款致執行落後。	積極辦理後續事宜。	
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	37,000						-37,000	-100.00			
雜項設備		400,000			400,000	37,000						-37,000	-100.00	汰換特殊班級設備-變頻分離式空調冷氣機37,000元已購置尚未安裝致執行落後。	積極辦理後續事宜。	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501077-7

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 其他 其他 總計		1,496,000			1,496,000	52,800						-52,800	100.00			

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,106,643,457	100.00	負 債	5,054,867,022	98.99
流動資產	25,359,273	0.50	流動負債	3,267,464	0.06
現金	23,835,182	0.47	應付款項	3,267,464	0.06
銀行存款	23,715,182	0.46	應付代收款	3,158,176	0.06
銀行存款-公庫存款	18,610,181	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,989,792	0.08	應付工程款	109,288	0.00
銀行存款-代繳費款	1,115,209	0.02	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	5,051,599,558	98.92
應收款項	0	0.00	什項負債	5,051,599,558	98.92
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,946,825	0.04
預付款項	1,524,091	0.03	應付退休及離職金	1,589,155	0.03
預付費用	1,524,091	0.03	應付代管資產	5,048,063,578	98.85
長期貸墊款及準備金	2,812,603	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,812,603	0.06			
退休及離職準備金	1,589,155	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3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	51,776,435	1.01
其他準備金-其他	30,000	0.00	淨資產	51,776,435	1.01
其他準備金-教育儲蓄戶	1,193,448	0.02	淨資產	51,776,435	1.01
固定資產	30,148,319	0.59	累積餘額	48,567,779	0.95
土地改良物	1,635,697	0.03	本期賸餘	3,208,656	0.06
土地改良物	2,814,639	0.06	合計：	5,106,643,457	
累計折舊-土地改良物	-1,178,942	-0.02			
房屋建築及設備	46,541	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-707,989	-0.01			
機械及設備	7,988,727	0.16			
機械及設備	28,944,316	0.57			
累計折舊-機械及設備	-20,955,589	-0.41			
交通及運輸設備	287,412	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3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	-595,486	-0.01			
雜項設備	5,061,255	0.10			
雜項設備	12,285,981	0.24			
累計折舊-雜項設備	-7,224,726	-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	259,684	0.01			
無形資產	259,684	0.01			
電腦軟體	259,684	0.01			
其他資產	5,048,063,578	98.85			
什項資產	5,048,063,578	98.85			
代管資產	5,048,063,578	98.85			
代管資產-土地改良物	187,520	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3月31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	98.77			
代管資產-房屋建築 及設備	981,106	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	5,106,643,457				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,254,699	57,517,090
財產收益	15,860	701,824
廢舊物品售價收入	4,060	4,060
財產交易利益	4,800	4,800
其他財產收入	7,000	692,964
政府撥入收入	11,157,019	56,689,013
公庫撥款收入	11,136,739	55,117,465
政府其他撥入收入	20,280	1,571,548
教學收入	74,880	119,200
學雜費收入	74,880	119,200
其他收入	6,940	7,053
雜項收入	6,940	7,053
支出	14,142,518	54,308,434
人事支出	12,766,103	51,767,053
人事支出	12,766,103	51,767,053
業務支出	973,065	1,322,297
業務支出	973,065	1,322,297
財產損失		9,044
財產交易損失		9,044
折舊、折耗及攤銷	402,153	1,206,705
固定資產折舊	394,101	1,181,643
無形資產攤銷	8,052	25,062
其他支出	1,197	3,335
其他支出	1,197	3,335

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3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）	-2,887,819	3,208,656
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		51,776,435

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 3 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	57,517,090		57,517,090	收入
財產收入	701,824		701,824	財產收益
政府撥入收入	56,689,013		56,689,013	政府撥入收入
教學收入	119,200		119,200	教學收入
其他收入	7,053		7,053	其他收入
基金用途	53,092,685	1,215,749	54,308,434	支出
用人費用	51,767,053		51,767,053	人事支出
服務費用	1,041,618	280,679	1,322,297	業務支出
材料及用品費	240,335	-240,335		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
稅捐及規費(強制費)	20,816	-20,816		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,728	-18,728		
		9,044	9,044	財產損失
		1,206,705	1,206,705	折舊、折耗及攤銷
其他	3,335		3,335	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,424,405	-1,215,749	3,208,656	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	21,368,432	30,408,003	51,776,435	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」104萬1,618元與會計科目「業務支出」132萬2,297元間之調整數28萬679元，係「材料及用品費」24萬335元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元、「稅捐及規費(強制費)」2萬816元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬8,728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」120萬6,705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 3 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
18,610,181	18,640,181	-30,000	其他準備金30,000元。