

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 4 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 4 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 4-6 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 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
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 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

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 4 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	4,975,806	4,844,330	131,476	2.71	62,492,896	60,918,595	1,574,301	2.58
勞務收入	30,000	6,000		6,000		6,000	10,000	-4,000	-40.00
服務收入	30,000	6,000	0	6,000		6,000	10,000	-4,000	-40.00
財產收入	612,000	761	150,000	-149,239	-99.49	702,585	320,000	382,585	119.56
財產處分收入	33,000	205	0	205		9,065	13,000	-3,935	-30.27
其他財產收入	579,000	556	150,000	-149,444	-99.63	693,520	307,000	386,520	125.90
政府撥入收入	146,283,000	4,694,330	4,694,330			61,383,343	59,811,795	1,571,548	2.63
公庫撥款收入	146,283,000	4,694,330	4,694,330	0		59,811,795	59,811,795	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,571,548	0	1,571,548	
教學收入	1,419,000	274,602		274,602		393,802	709,800	-315,998	-44.52
學雜費收入	1,419,000	274,602	0	274,602		393,802	709,800	-315,998	-44.52
其他收入	91,000	113		113		7,166	67,000	-59,834	-89.30
受贈收入	35,000	0	0	0		0	35,000	-35,000	-100.00
雜項收入	56,000	113	0	113		7,166	32,000	-24,834	-77.61
基金用途	156,230,000	12,428,987	12,639,330	-210,343	-1.66	65,521,672	68,713,595	-3,191,923	-4.65
高中及高職教育計畫	122,906,000	10,684,302	10,361,848	322,454	3.11	55,920,289	56,418,827	-498,538	-0.88
一般行政管理計畫	23,120,000	1,633,123	1,811,482	-178,359	-9.85	9,489,821	11,745,968	-2,256,147	-19.21
建築及設備計畫	10,204,000	111,562	466,000	-354,438	-76.06	111,562	548,800	-437,238	-79.67
購建固定資產	10,168,000	111,562	430,000	-318,438	-74.06	111,562	512,800	-401,238	-78.24
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	-7,453,181	-7,795,000	341,819	-4.39	-3,028,776	-7,795,000	4,766,224	-61.14
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					13,915,251	16,288,000	-2,372,749	-14.57

※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 4 月份

- 一、服務收入：直升入學報名費收入6,000元較預期計畫減少。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入9,065元較預期計畫減少。
- 三、其他財產收入：停車場收入572,520元、場地租借收入121,000元，共計693,520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349,482元，共計393,802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678元，共計7,166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：汰換分離式空調冷氣機等設備主要係因缺貨尚未交貨致執行落後。

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 4 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				10,684,302	10,361,848	322,454	3.11
		累計數				55,920,289	56,418,827	-498,538	-0.88

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	15,338,649	16,635,207	-681,564	29,645,630	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-44,816	1,624,493	
房屋及建築	754,530	-691,291	15,128,687		-604,713	14,587,213	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445	146,400	867,653	-192,039	7,884,407	
交通及運輸設備	882,898	-579,202	14,980	112,000	88,757	295,433	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021	48,582	493,754	71,247	5,002,451	
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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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			
權利 電腦軟體	284,746			33,113		251,633	1.無形資產攤銷：截 至111年4月底止累計 攤銷33,113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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

1.房屋及建築：

增加數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。

1.機械及設備：

增加數計146,400元，變動原因為：(1)增置:新購鼓風機1台18,000元。(3)撥入:教育局補助購置行動學習智慧教學計畫教師用平板電腦12臺128,400元。

減少數計867,653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867,653元。

2.交通及運輸設備：

增加數計14,980元，變動原因為：(1)增置:新購班級設備手持式錄音機1組14,980元。

減少數計112,000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112,000元。

3.雜項設備：

增加數計48,582元，變動原因為：(1)增置:汰換飲水機3台48,582元。

減少數計493,754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493,754元。

4.購建中固定資產：

減少數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。

5.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33,113元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月底止累計攤銷33,113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 4 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																
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	332,800	18,000		18,000	5.41	-314,800	-94.59	1. 觸控電視及單槍投影機225,000元，主要係已驗收未及辦理付款致執行落後。 2. 新購紫外線消毒燈及汰換計時器74,000元，主要係已訂購尚未交貨致執行落後。	1. 觸控電視及單槍投影機將積極辦理後續付款事宜。 2. 新購紫外線消毒燈及汰換計時器俟廠商交貨後積極辦理後續事宜。	1.67	
機械及設備		1,081,000			1,081,000	332,800	18,000		18,000	5.41	-314,800	-94.59			1.67	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	14,980		14,980	99.87	-20	-0.13				99.87
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	14,980		14,980	99.87	-20	-0.13				99.87
購建中固定資產																
雜項設備		400,000			400,000	135,000	48,582		48,582	35.99	-86,418	-64.01				12.15

※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 4 月份

40501077-8

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 雜項設備		400,000			400,000	135,000	48,582		48,582	35.99	-86,418	-64.01	1. 飛輪健身車44,000元，主要係已訂購尚未交貨致執行落後。 2. 汰換分離式空調冷氣機37,000元，主要係廠商缺貨致執行落後。	1. 飛輪健身車俟廠商交貨後積極辦理後續事宜。 2. 汰換分離式空調冷氣機預計於5月底交貨後辦理後續事宜。	12.15	
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	482,800	81,562		81,562	16.89	-401,238	-83.11			5.45	

※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 4 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	36,000						-36,000	-100.00	電腦教學軟體 費3萬6,000元，主要係配合 教育部「推動中小學數位 學習精進方案」計劃，延 後執行校內軟體採購。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	8,672,000		8,672,000	30,000	30,000		30,000	100.00						0.35
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	30,000	30,000		30,000	100.00					0.35	
542 其他遞延支出														
總計	8,708,000		8,708,000	66,000	30,000		30,000	45.45		-36,000	-54.55		0.34	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,097,678,596	100.00	負 債	5,054,117,715	99.15
流動資產	17,201,393	0.34	流動負債	2,527,203	0.05
現金	15,677,302	0.31	應付款項	2,527,203	0.05
銀行存款	15,557,302	0.31	應付代收款	2,527,203	0.05
銀行存款-公庫存款	11,073,122	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,347,631	0.07	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,136,549	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	5,051,590,512	99.10
應收款項	0	0.00	什項負債	5,051,590,512	99.10
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,956,977	0.04
預付款項	1,524,091	0.03	應付退休及離職金	1,598,336	0.03
預付費用	1,524,091	0.03	應付代管資產	5,048,035,199	99.03
長期貸墊款及準備金	2,796,374	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,796,374	0.05			
退休及離職準備金	1,598,336	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,198,038	0.02	淨資產	43,560,881	0.85
其他準備金-其他	4,590	0.00	淨資產	43,560,881	0.85
其他準備金-教育儲蓄戶	1,193,448	0.02	淨資產	43,560,881	0.85
固定資產	29,393,997	0.58	累積餘額	48,567,779	0.95
土地改良物	1,624,493	0.03	本期短絀	-5,006,898	-0.10
土地改良物	2,814,639	0.06	合計：	5,097,678,596	
累計折舊-土地改良物	-1,190,146	-0.02			
房屋建築及設備	14,587,213	0.29			
房屋建築及設備	15,883,217	0.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,296,004	-0.03			
機械及設備	7,884,407	0.15			
機械及設備	28,809,891	0.57			
累計折舊-機械及設備	-20,925,484	-0.41			
交通及運輸設備	295,433	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	785,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-490,445	-0.01			
雜項設備	5,002,451	0.10			
雜項設備	12,158,225	0.24			
累計折舊-雜項設備	-7,155,774	-0.14			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	251,633	0.00			
無形資產	251,633	0.00			
電腦軟體	251,633	0.00			
其他資產	5,048,035,199	99.03			
什項資產	5,048,035,199	99.03			
代管資產	5,048,035,199	99.03			
代管資產-土地改良物	179,742	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

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,104,206	62,621,296
勞務收入	6,000	6,000
服務收入	6,000	6,000
財產收益	129,161	830,985
廢舊物品售價收入	105	4,165
財產交易利益	128,500	133,300
其他財產收入	556	693,520
政府撥入收入	4,694,330	61,383,343
公庫撥款收入	4,694,330	59,811,795
政府其他撥入收入		1,571,548
教學收入	274,602	393,802
學雜費收入	274,602	393,802
其他收入	113	7,166
雜項收入	113	7,166
支出	13,319,760	67,628,194
人事支出	11,104,056	62,871,109
人事支出	11,104,056	62,871,109
業務支出	1,188,676	2,510,973
業務支出	1,188,676	2,510,973
獎補助支出	23,000	23,000
其他獎補助	23,000	23,000
財產損失	5,691	14,735
財產交易損失	5,691	14,735
折舊、折耗及攤銷	966,644	2,173,349
固定資產折舊	958,593	2,140,236
無形資產攤銷	8,051	33,113
其他支出	31,693	35,028
其他支出	31,693	35,028

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4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）	-8,215,554	-5,006,898
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		43,560,881

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。

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 111 年 4 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	62,492,896	128,400	62,621,296	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	702,585	128,400	830,985	財產收益
政府撥入收入	61,383,343		61,383,343	政府撥入收入
教學收入	393,802		393,802	教學收入
其他收入	7,166		7,166	其他收入
基金用途	65,521,672	2,106,522	67,628,194	支出
用人費用	62,871,109		62,871,109	人事支出
服務費用	2,076,036	434,937	2,510,973	業務支出
材料及用品費	366,371	-366,371		
租金、償債、利息及相關手續費	1,200	-1,200		
稅捐及規費(強制費)	22,190	-22,190		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	45,176	-45,176		
捐助、補助與獎助	23,000		23,000	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	111,562	-111,562		財產損失
其他	5,028	30,000	35,028	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,028,776	-1,978,122	-5,006,898	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	13,915,251	29,645,630	43,560,881	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

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」207萬6,036元與會計科目「業務支出」251萬973元間之調整數43萬4,937元，係「材料及用品費」36萬6,371元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,200元、「稅捐及規費(強制費)」2萬2,190元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬5,176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「財產收益」其中12萬8,400元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」217萬3,349元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1萬4,735元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」11萬1,562元，其中8萬1,562元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3萬元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 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
11,073,122	11,077,712	-4,590	其他準備金4,590元。