

40501077

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

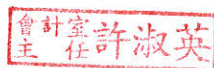
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 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 5 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 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 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 5 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	13,284,546	11,596,206	1,688,340	14.56	75,777,442	72,514,801	3,262,641	4.50
勞務收入	30,000	13,200		13,200		19,200	10,000	9,200	92.00
服務收入	30,000	13,200	0	13,200		19,200	10,000	9,200	92.00
財產收入	612,000	7,140		7,140		709,725	320,000	389,725	121.79
財產處分收入	33,000	7,140	0	7,140		16,205	13,000	3,205	24.65
其他財產收入	579,000	0	0	0		693,520	307,000	386,520	125.90
政府撥入收入	146,283,000	13,264,206	11,594,206	1,670,000	14.40	74,647,549	71,406,001	3,241,548	4.54
公庫撥款收入	146,283,000	11,594,206	11,594,206	0		71,406,001	71,406,001	0	
政府其他撥入收入		1,670,000	0	1,670,000		3,241,548	0	3,241,548	
教學收入	1,419,000					393,802	709,800	-315,998	-44.52
學雜費收入	1,419,000	0	0	0		393,802	709,800	-315,998	-44.52
其他收入	91,000		2,000	-2,000	-100.00	7,166	69,000	-61,834	-89.61
受贈收入	35,000	0	0	0		0	35,000	-35,000	-100.00
雜項收入	56,000	0	2,000	-2,000	-100.00	7,166	34,000	-26,834	-78.92
基金用途	156,230,000	12,935,173	11,596,206	1,338,967	11.55	78,456,845	80,309,801	-1,852,956	-2.31
高中及高職教育計畫	122,906,000	9,479,067	9,798,724	-319,657	-3.26	65,399,356	66,217,551	-818,195	-1.24
一般行政管理計畫	23,120,000	3,072,806	1,767,482	1,305,324	73.85	12,562,627	13,513,450	-950,823	-7.04
建築及設備計畫	10,204,000	383,300	30,000	353,300	1,177.67	494,862	578,800	-83,938	-14.50
購建固定資產	10,168,000	383,300	30,000	353,300	1,177.67	494,862	542,800	-47,938	-8.83
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	349,373		349,373		-2,679,403	-7,795,000	5,115,597	-65.63
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					14,264,624	16,288,000	-2,023,376	-12.42

※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 5 月份

- 一、服務收入：直升入學報名費收入6,000元及教師甄選報名費收入13,200元，共計19,200元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入16,205元較預期計畫增加。
- 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3,241,548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。
 - (13)RA1511-111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門1,208,000元。
 - (14)RA1512-111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門462,000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、建築及設備計畫：電腦教學軟體費，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。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 5 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				9,479,067	9,798,724	-319,657	-3.26
		累計數				65,399,356	66,217,551	-818,195	-1.24

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 5 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	15,714,449	16,643,258	-1,149,671	29,545,272	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-56,020	1,613,289	
房屋及建築	754,530	-691,291	15,128,687		-693,486	14,498,440	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445	441,200	867,653	-448,375	7,922,871	
交通及運輸設備	882,898	-579,202	14,980	112,000	82,918	289,594	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021	129,582	493,754	-34,708	4,977,496	
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：

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 5 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			41,164		243,582	1.無形資產攤銷：截 至111年5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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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。

2.機械及設備：

增加數計441,200元，變動原因為：(1)增置:新購鼓風機1台18,000元。觸控電視1組及單槍投影機3台210,000元。高壓清洗機1台15,800元。紫外線消毒燈2台39,000元。汰換計時器1組30,000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。

3.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。

4.雜項設備：

增加數計129,582元，變動原因為：(1)增置:汰換飲水機3台48,582元。汰換冷氣機1台37,000元。新購飛輪健身車4台44,000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。

5.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。

6.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41,164元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月底止累計攤銷41,164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 5 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																
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	30,000		1,111,000	332,800	312,800		312,800	93.99	-20,000	-6.01				28.15
機械及設備		1,081,000	30,000		1,111,000	332,800	312,800		312,800	93.99	-20,000	-6.01				28.15
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	34,000		434,000	135,000	129,582		129,582	95.99	-5,418	-4.01				29.86
雜項設備		400,000	34,000		434,000	135,000	129,582		129,582	95.99	-5,418	-4.01				29.86
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,496,000	64,000		1,560,000	482,800	457,362		457,362	94.73	-25,438	-5.27				29.32

※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 5 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	60,000	37,500		37,500	62.50		-22,500	-37.50	第二棟一至四樓廁所整修工程等工管費已請購尚未核銷付款。	積極辦理後續事宜。	0.43	
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	60,000	37,500		37,500	62.50		-22,500	-37.50				0.43
542 其他遞延支出															
總計	8,708,000		8,708,000	96,000	37,500		37,500	39.06		-58,500	-60.94			0.43	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,098,136,786	100.00	負 債	5,054,326,890	99.14
流動資產	17,800,148	0.35	流動負債	2,589,396	0.05
現金	17,600,148	0.35	應付款項	2,589,396	0.05
銀行存款	17,480,148	0.34	應付代收款	2,589,396	0.05
銀行存款-公庫存款	12,767,595	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,570,579	0.07	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,141,974	0.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	其他負債	5,051,737,494	99.09
應收款項	0	0.00	什項負債	5,051,737,494	99.09
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,123,157	0.04
預付款項	200,000	0.00	應付退休及離職金	1,607,517	0.03
預付費用	200,000	0.00	應付代管資產	5,048,006,820	99.02
長期貸墊款及準備金	2,784,546	0.05	暫收及待結轉帳項	0	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,784,546	0.05	淨資產	43,809,896	0.86
退休及離職準備金	1,607,517	0.03	淨資產	43,809,896	0.86
其他準備金	1,177,029	0.02	淨資產	43,809,896	0.86
其他準備金-其他	4,590	0.00	累積餘額	48,567,779	0.95
其他準備金-教育儲蓄戶	1,172,439	0.02	本期短絀	-4,757,883	-0.09
固定資產	29,301,690	0.57	合計：	5,098,136,786	
土地改良物	1,613,289	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,201,350	-0.02			
房屋建築及設備	14,498,440	0.28			
房屋建築及設備	15,883,217	0.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,384,777	-0.03			
機械及設備	7,922,871	0.16			
機械及設備	29,104,691	0.57			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-21,181,820	-0.42			
交通及運輸設備	289,594	0.01			
交通及運輸設備	785,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-496,284	-0.01			
雜項設備	4,977,496	0.10			
雜項設備	12,239,225	0.24			
累計折舊-雜項設備	-7,261,729	-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	243,582	0.00			
無形資產	243,582	0.00			
電腦軟體	243,582	0.00			
其他資產	5,048,006,820	99.02			
什項資產	5,048,006,820	99.02			
代管資產	5,048,006,820	99.02			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	171,964	0.00			
代管資產-土地	5,044,032,040	98.94			
代管資產-房屋建築及設備	939,904	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	5,098,136,786				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,284,546	75,905,842
勞務收入	13,200	19,200
服務收入	13,200	19,200
財產收益	7,140	838,125
廢舊物品售價收入	610	4,775
財產交易利益	6,530	139,830
其他財產收入		693,520
政府撥入收入	13,264,206	74,647,549
公庫撥款收入	11,594,206	71,406,001
政府其他撥入收入	1,670,000	3,241,548
教學收入		393,802
學雜費收入		393,802
其他收入		7,166
雜項收入		7,166
支出	13,035,531	80,663,725
人事支出	11,850,683	74,721,792
人事支出	11,850,683	74,721,792
業務支出	697,095	3,208,068
業務支出	697,095	3,208,068
獎補助支出		23,000
其他獎補助		23,000
財產損失		14,735
財產交易損失		14,735
折舊、折耗及攤銷	476,158	2,649,507
固定資產折舊	468,107	2,608,343
無形資產攤銷	8,051	41,164
其他支出	11,595	46,623
其他支出	11,595	46,623

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5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）	249,015	-4,757,883
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		43,809,896

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

40501077-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	75,777,442	128,400	75,905,842	收入
勞務收入	19,200		19,200	勞務收入
財產收入	709,725	128,400	838,125	財產收益
政府撥入收入	74,647,549		74,647,549	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	78,456,845	2,206,880	80,663,725	支出
用人費用	74,721,792		74,721,792	人事支出
服務費用	2,630,055	578,013	3,208,068	業務支出
材料及用品費	434,088	-434,088		
租金、償債、利息及相關手續費	14,600	-14,600		
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	107,135	-107,135		
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	494,862	-494,862		財產損失
其他	9,123	37,500	46,623	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,679,403	-2,078,480	-4,757,883	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	14,264,624	29,545,272	43,809,896	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」263萬55元與會計科目「業務支出」320萬8,068元間之調整數57萬8,013元，係「材料及用品費」43萬4,088元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,600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」10萬7,135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」264萬9,507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」49萬4,862元，其中45萬7,362元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3萬7,500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 5 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
12,767,595	12,772,185	-4,590	其他準備金4,590元。