

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 8 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 8 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 8 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	18,425,516	18,000,761	424,755	2.36	126,824,966	113,919,484	12,905,482	11.33
勞務收入	30,000	900	10,000	-9,100	-91.00	68,400	30,000	38,400	128.00
服務收入	30,000	900	10,000	-9,100	-91.00	68,400	30,000	38,400	128.00
財產收入	612,000		3,000	-3,000	-100.00	681,754	497,000	184,754	37.17
財產處分收入	33,000	0	0	0		17,035	33,000	-15,965	-48.38
利息收入		0	0	0		74	0	74	
其他財產收入	579,000	0	3,000	-3,000	-100.00	664,645	464,000	200,645	43.24
政府撥入收入	146,283,000	18,295,089	17,985,761	309,328	1.72	125,507,690	112,601,684	12,906,006	11.46
公庫撥款收入	146,283,000	17,985,761	17,985,761	0		115,684,378	112,601,684	3,082,694	2.74
政府其他撥入收入		309,328	0	309,328		9,823,312	0	9,823,312	
教學收入	1,419,000					420,272	709,800	-289,528	-40.79
學雜費收入	1,419,000	0	0	0		420,272	709,800	-289,528	-40.79
其他收入	91,000	129,527	2,000	127,527	6,376.35	146,850	81,000	65,850	81.30
受贈收入	35,000	73,868	0	73,868		83,912	35,000	48,912	139.75
雜項收入	56,000	55,659	2,000	53,659	2,682.95	62,938	46,000	16,938	36.82
基金用途	156,230,000	15,310,148	18,000,761	-2,690,613	-14.95	119,602,859	121,714,484	-2,111,625	-1.73
高中及高職教育計畫	122,906,000	13,384,217	16,293,525	-2,909,308	-17.86	101,073,543	102,326,915	-1,253,372	-1.22
一般行政管理計畫	23,120,000	1,901,374	1,679,482	221,892	13.21	17,912,885	18,707,896	-795,011	-4.25
建築及設備計畫	10,204,000	24,557	27,754	-3,197	-11.52	616,431	679,673	-63,242	-9.30
購建固定資產	10,168,000	24,557	27,754	-3,197	-11.52	616,431	643,673	-27,242	-4.23
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	3,115,368		3,115,368		7,222,107	-7,795,000	15,017,107	-192.65
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					24,166,134	16,288,000	7,878,134	48.37

※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 8 月份

- 一、服務收入：直升及招生入學報名費收入17,100元及教師甄選報名費收入51,300元，共計68,400元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入17,035元較預期計畫減少。
- 三、利息收入：員工薪津專戶利息收入74元較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入：停車場收入572,520元、場地租借收入92,125元，共計664,645元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計115,684,378元。
 - (1)111年1-7月臺北市地方教育發展基金分配數112,601,684元。(2)圖書館共讀教室整修工程(統籌款)1,714,980元。
 - (3)特教班搬遷整修工程(統籌款)1,367,714元。
- 六、政府其他撥入收入：計9,823,312元。
 - (1)RA0C41-110學年度國際學伴計畫28,783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16,787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)RA1511-111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門1,208,000元。
 - (13)RA1512-111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門462,000元。
 - (14)RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,324元。
 - (15)RA0722-補助學校設置樹木解說牌11,020元。
 - (16)RA1511-111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,348,970元。
 - (17)RA1512-111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門393,500元。
 - (18)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200,000元。
 - (19)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)172,860元。
 - (20)RA1A62推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門93,600元。
 - (21)RA1A62推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門45,000元。
 - (22)RA0335-110學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款590元。
 - (23)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫3,028元。
 - (24)RA1243-111學年度推動國民中小學生自然科學實驗操作能力計畫28,000元。
 - (25)RA1269-111學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費320,000元。
- 七、學雜費收入：國中課業輔導費收入50,630元、學雜費收入349,482元、重修費20,160元，共計420,272元較預期計畫減少。
- 八、受贈收入：各界捐款收入83,912元較預期計畫增加。
- 九、雜項收入：委託規劃設計監造技術服務案逾期違約金及數位學生證補卡費等共計62,938元較預期計畫增加。

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 8 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				13,384,217	16,293,525	-2,909,308	-17.86
		累計數				101,073,543	102,326,915	-1,253,372	-1.22

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 8 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	15,938,049	17,166,075	-2,049,426	28,346,300	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-89,632	1,579,677	
房屋及建築	754,530	-691,291	15,128,687		-959,805	14,232,121	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445	631,200	1,010,611	-1,063,735	7,354,553	
交通及運輸設備	882,898	-579,202	14,980	112,000	65,401	272,077	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021	163,182	849,460	-1,655	4,688,443	
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 8 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			65,317		219,429	1.無形資產攤銷：截 至111年8月底止累計 攤銷65,317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 8 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631,200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。教育部助購置實驗教育計畫設備水波槽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。教育局補助購置實驗教育計畫設備多功能軌道力學裝置6臺及水波槽1件計160,000元。

減少數計1,010,611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1,010,611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163,182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。教育部補助推動高級中等教育階段實驗教育購置電動銀幕1支33,600元。

減少數計849,460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849,460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65,317元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年8月底止累計攤銷65,317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 8 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	362,800	342,800		342,800	94.49	-20,000	-5.51				30.86
機械及設備		1,081,000	30,000		1,111,000	362,800	342,800		342,800	94.49	-20,000	-5.51				30.86
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	169,000	163,182		163,182	96.56	-5,818	-3.44				37.60
雜項設備		400,000	34,000		434,000	169,000	163,182		163,182	96.56	-5,818	-3.44				37.60
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	546,800	520,962		520,962	95.27	-25,838	-4.73				33.40

※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 8 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	160,873	95,469		95,469	59.34		-65,404	-40.66	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。	1.10
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	160,873	95,469		95,469	59.34		-65,404	-40.66			1.10
542 其他遞延支出														
總計	8,708,000		8,708,000	196,873	95,469		95,469	48.49		-101,404	-51.51			1.10

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,108,229,801	100.00	負 債	5,055,717,367	98.97
流動資產	28,875,797	0.57	流動負債	2,785,293	0.05
現金	23,344,647	0.46	應付款項	2,785,293	0.05
銀行存款	23,224,647	0.45	應付代收款	2,785,293	0.05
銀行存款-公庫存款	17,198,497	0.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,994,294	0.10	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,031,856	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	5,052,932,074	98.92
專戶			什項負債	5,052,932,074	98.92
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	3,266,857	0.06
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,635,060	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	5,048,030,157	98.82
預付款項	5,531,150	0.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	5,531,150	0.11			
長期貸墊款及準備金	2,951,547	0.06			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,951,547	0.06	淨資產	52,512,434	1.03
退休及離職準備金	1,635,060	0.03	淨資產	52,512,434	1.03
其他準備金	1,316,487	0.03	淨資產	52,512,434	1.03
其他準備金-其他	133,604	0.00	累積餘額	48,567,779	0.95
其他準備金-教育儲蓄戶	1,182,883	0.02	本期賸餘	3,944,655	0.08
固定資產	28,126,871	0.55	合計：	5,108,229,801	
土地改良物	1,579,677	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,234,962	-0.02			
房屋建築及設備	14,232,121	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	-1,651,096	-0.03			
機械及設備	7,354,553	0.14			
機械及設備	29,151,733	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8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	-21,797,180	-0.43			
交通及運輸設備	272,077	0.01			
交通及運輸設備	785,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-513,801	-0.01			
雜項設備	4,688,443	0.09			
雜項設備	11,917,119	0.23			
累計折舊-雜項設備	-7,228,676	-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	219,429	0.00			
無形資產	219,429	0.00			
電腦軟體	219,429	0.00			
其他資產	5,048,056,157	98.82			
什項資產	5,048,056,157	98.82			
暫付及待結轉帳項	26,000	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,048,030,157	98.82			
代管資產-土地改良物	148,630	0.00			
代管資產-土地	5,044,032,040	98.74			
代管資產-房屋建築及設備	878,101	0.02			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,108,229,801				

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,425,516	127,113,366
勞務收入	900	68,400
服務收入	900	68,400
財產收益		970,154
財產孳息收入		74
廢舊物品售價收入		5,605
財產交易利益		299,830
其他財產收入		664,645
政府撥入收入	18,295,089	125,507,690
公庫撥款收入	17,985,761	115,684,378
政府其他撥入收入	309,328	9,823,312
教學收入		420,272
學雜費收入		420,272
其他收入	129,527	146,850
受贈收入	73,868	83,912
雜項收入	55,659	62,938
支出	15,787,581	123,168,711
人事支出	13,963,694	110,436,304
人事支出	13,963,694	110,436,304
業務支出	1,321,897	8,505,103
業務支出	1,321,897	8,505,103
獎補助支出		23,000
其他獎補助		23,000
財產損失	4,990	19,725
財產交易損失	4,990	19,725
折舊、折耗及攤銷	472,443	4,067,089
固定資產折舊	464,392	4,001,772
無形資產攤銷	8,051	65,317
其他支出	24,557	117,490
其他支出	24,557	117,490

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8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）	2,637,935	3,944,655
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		52,512,434

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 8 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	126,824,966	288,400	127,113,366	收入
勞務收入	68,400		68,400	勞務收入
財產收入	681,754	288,400	970,154	財產收益
政府撥入收入	125,507,690		125,507,690	政府撥入收入
教學收入	420,272		420,272	教學收入
其他收入	146,850		146,850	其他收入
基金用途	119,602,859	3,565,852	123,168,711	支出
用人費用	110,436,304		110,436,304	人事支出
服務費用	7,175,944	1,329,159	8,505,103	業務支出
材料及用品費	1,009,151	-1,009,151		
租金、償債、利息及相關手續費	59,550	-59,550		
稅捐及規費(強制費)	23,542	-23,542		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	236,916	-236,916		
	23,000		23,000	獎補助支出
		19,725	19,725	財產損失
		4,067,089	4,067,089	折舊、折耗及攤銷
其他	22,021	95,469	117,490	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	616,431	-616,431		
本期賸餘(短絀)	7,222,107	-3,277,452	3,944,655	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	24,166,134	28,346,300	52,512,434	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 8 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」717萬5,944元與會計科目「業務支出」850萬5,103元間之調整數132萬9,159元，係「材料及用品費」100萬9,151元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬9,550元、「稅捐及規費(強制費)」2萬3,542元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」23萬6,916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28萬8,400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」406萬7,089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」1萬9,725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」61萬6,431元，其中52萬962元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘9萬5,469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 8 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
17,198,497	17,332,101	-133,604	其他準備金133,604元。