

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 9 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 9 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 9 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	12,800,950	13,039,018	-238,068	-1.83	139,625,916	126,958,502	12,667,414	9.98
勞務收入	30,000					68,400	30,000	38,400	128.00
服務收入	30,000	0	0	0		68,400	30,000	38,400	128.00
財產收入	612,000	40,944	8,000	32,944	411.80	722,698	505,000	217,698	43.11
財產處分收入	33,000	5,100	0	5,100		22,135	33,000	-10,865	-32.92
租金收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
利息收入		0	0	0		74	0	74	
其他財產收入	579,000	32,844	8,000	24,844	310.55	697,489	472,000	225,489	47.77
政府撥入收入	146,283,000	12,759,554	12,321,818	437,736	3.55	138,267,244	124,923,502	13,343,742	10.68
公庫撥款收入	146,283,000	12,837,838	12,321,818	516,020	4.19	128,522,216	124,923,502	3,598,714	2.88
政府其他撥入收入		-78,284	0	-78,284		9,745,028	0	9,745,028	
教學收入	1,419,000		709,200	-709,200	-100.00	420,272	1,419,000	-998,728	-70.38
學雜費收入	1,419,000	0	709,200	-709,200	-100.00	420,272	1,419,000	-998,728	-70.38
其他收入	91,000	452		452		147,302	81,000	66,302	81.85
受贈收入	35,000	0	0	0		83,912	35,000	48,912	139.75
雜項收入	56,000	452	0	452		63,390	46,000	17,390	37.80
基金用途	156,230,000	17,402,391	13,039,018	4,363,373	33.46	137,005,250	134,753,502	2,251,748	1.67
高中及高職教育計畫	122,906,000	15,620,338	9,347,136	6,273,202	67.11	116,693,881	111,674,051	5,019,830	4.50
一般行政管理計畫	23,120,000	1,736,690	1,767,482	-30,792	-1.74	19,649,575	20,475,378	-825,803	-4.03
建築及設備計畫	10,204,000	45,363	1,924,400	-1,879,037	-97.64	661,794	2,604,073	-1,942,279	-74.59
購建固定資產	10,168,000	45,363	1,924,400	-1,879,037	-97.64	661,794	2,568,073	-1,906,279	-74.23
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	-4,601,441		-4,601,441		2,620,666	-7,795,000	10,415,666	-133.62
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					19,564,693	16,288,000	3,276,693	20.12

※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 9 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22,135元較預期計畫減少。
- 三、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費入3,000元較預期計畫增加。
- 四、利息收入：員工薪津專戶利息收入74元較預期計畫增加。
- 五、其他財產收入：停車場收入605,364元、場地租借收入92,125元，共計697,489元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計128,522,216元。(1)111年臺北市地方教育發展基金分配數124,923,502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。(4)第二棟一至四樓廁所改善工程(局款非統籌)516,020元。
- 七、政府其他撥入收入：計9,745,028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)94,576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。
- 八、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。
- 九、受贈收入：各界捐款收入83,912元較預期計畫增加。
- 十、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63,390元較預期計畫增加。
- 十一、建築及設備計畫：校園排水改善工程已完工尚未驗收付款致執行落後。

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 9 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				15,620,338	9,347,136	6,273,202	67.11
		累計數				116,693,881	111,674,051	5,019,830	4.50

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 9 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			
<b>資產</b>	62,000,041	-30,376,289	15,938,049	17,174,126	-2,511,047	27,876,628	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-100,836	1,568,473	
房屋及建築	754,530	-691,291	15,128,687		-1,048,578	14,143,348	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445	631,200	1,010,611	-1,316,286	7,102,002	
交通及運輸設備	882,898	-579,202	14,980	112,000	59,562	266,238	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021	163,182	849,460	-104,909	4,585,189	
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 9 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			73,368		211,378	1.無形資產攤銷：截 至111年9月底止累計 攤銷73,368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 9 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73,368元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年9月底止累計攤銷73,368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 9 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	834,000		1,915,000	362,800	342,800		342,800	94.49	-20,000	-5.51				17.90
機械及設備		1,081,000	834,000		1,915,000	362,800	342,800		342,800	94.49	-20,000	-5.51				17.90
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	86,000		486,000	169,000	163,182		163,182	96.56	-5,818	-3.44				33.58
雜項設備		400,000	86,000		486,000	169,000	163,182		163,182	96.56	-5,818	-3.44				33.58
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,496,000	920,000		2,416,000	546,800	520,962		520,962	95.27	-25,838	-4.73				21.56

※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 9 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	2,085,273	140,832		140,832	6.75		-1,944,441	-93.25	校園排水改善工程已完工尚未驗收核銷付款。	積極辦理後續事宜。	1.62
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	2,085,273	140,832		140,832	6.75		-1,944,441	-93.25			1.62
542 其他遞延支出														
總計	8,708,000		8,708,000	2,121,273	140,832		140,832	6.64		-1,980,441	-93.36			1.62

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,102,831,439	100.00	負 債	5,055,390,118	99.07
流動資產	23,996,895	0.47	流動負債	2,267,515	0.04
現金	23,796,895	0.47	應付款項	2,267,515	0.04
銀行存款	23,676,895	0.46	應付代收款	2,267,515	0.04
銀行存款-公庫存款	17,969,996	0.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,045,509	0.10	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	661,390	0.01	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	5,053,122,603	99.03
應收款項	0	0.00	什項負債	5,053,122,603	99.03
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,439,384	0.07
預付款項	200,000	0.00	應付退休及離職金	1,644,241	0.03
預付費用	200,000	0.00	應付代管資產	5,048,001,778	98.93
長期貸墊款及準備金	2,956,138	0.06	暫收及待結轉帳項	37,200	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,956,138	0.06	淨資產	47,441,321	0.93
退休及離職準備金	1,644,241	0.03	淨資產	47,441,321	0.93
其他準備金	1,311,897	0.03	淨資產	47,441,321	0.93
其他準備金-其他	129,014	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	本期短絀	-1,126,458	-0.02
固定資產	27,665,250	0.54	合計：	5,102,831,439	
土地改良物	1,568,473	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,246,166	-0.02			
房屋建築及設備	14,143,348	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	-1,739,869	-0.03			
機械及設備	7,102,002	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-22,049,731	-0.43			
交通及運輸設備	266,238	0.01			
交通及運輸設備	785,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-519,640	-0.01			
雜項設備	4,585,189	0.09			
雜項設備	11,917,119	0.23			
累計折舊-雜項設備	-7,331,930	-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	211,378	0.00			
無形資產	211,378	0.00			
電腦軟體	211,378	0.00			
其他資產	5,048,001,778	98.93			
什項資產	5,048,001,778	98.93			
暫付及待結轉帳項	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,048,001,778	98.93			
代管資產-土地改良物	140,852	0.00			
代管資產-土地	5,044,032,040	98.85			
代管資產-房屋建築及設備	857,500	0.02			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,102,831,439				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,800,950	139,914,316
勞務收入		68,400
服務收入		68,400
財產收益	40,944	1,011,098
財產孳息收入	3,000	3,074
廢舊物品售價收入	5,100	10,705
財產交易利益		299,830
其他財產收入	32,844	697,489
政府撥入收入	12,759,554	138,267,244
公庫撥款收入	12,837,838	128,522,216
政府其他撥入收入	-78,284	9,745,028
教學收入		420,272
學雜費收入		420,272
其他收入	452	147,302
受贈收入		83,912
雜項收入	452	63,390
支出	17,872,063	141,040,774
人事支出	16,212,747	126,649,051
人事支出	16,212,747	126,649,051
業務支出	1,144,281	9,649,384
業務支出	1,144,281	9,649,384
獎補助支出		23,000
其他獎補助		23,000
財產損失		19,725
財產交易損失		19,725
折舊、折耗及攤銷	469,672	4,536,761
固定資產折舊	461,621	4,463,393
無形資產攤銷	8,051	73,368
其他支出	45,363	162,853
其他支出	45,363	162,853

## 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9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）	-5,071,113	-1,126,458
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		47,441,321

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 9 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	139,625,916	288,400	139,914,316	收入
勞務收入	68,400		68,400	勞務收入
財產收入	722,698	288,400	1,011,098	財產收益
政府撥入收入	138,267,244		138,267,244	政府撥入收入
教學收入	420,272		420,272	教學收入
其他收入	147,302		147,302	其他收入
基金用途	137,005,250	4,035,524	141,040,774	支出
用人費用	126,649,051		126,649,051	人事支出
服務費用	8,104,416	1,544,968	9,649,384	業務支出
材料及用品費	1,224,560	-1,224,560		
租金、償債、利息及相關手續費	59,950	-59,950		
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
		4,536,761	4,536,761	折舊、折耗及攤銷
其他	22,021	140,832	162,853	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	661,794	-661,794		
本期賸餘(短絀)	2,620,666	-3,747,124	-1,126,458	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	19,564,693	27,876,628	47,441,321	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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
------	-------	-----	------	------

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」810萬4,416元與會計科目「業務支出」964萬9,384元間之調整數154萬4,968元，係「材料及用品費」122萬4,560元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬9,950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」453萬6,761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」66萬1,794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14萬832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 9 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
17,969,996	18,099,010	-129,014	其他準備金129,014元。