

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 112 年 1 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 112 年 1 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 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 112 年 1 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	169,232,000	39,062,238	37,739,448	1,322,790	3.51	39,062,238	37,739,448	1,322,790	3.51
勞務收入	48,000	900		900		900		900	
服務收入	48,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	612,000	619,214	158,000	461,214	291.91	619,214	158,000	461,214	291.91
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		1,000	0	1,000		1,000	0	1,000	
其他財產收入	579,000	618,214	158,000	460,214	291.27	618,214	158,000	460,214	291.27
政府撥入收入	166,104,000	38,396,488	37,531,448	865,040	2.30	38,396,488	37,531,448	865,040	2.30
公庫撥款收入	166,104,000	37,531,448	37,531,448	0		37,531,448	37,531,448	0	
政府其他撥入收入		865,040	0	865,040		865,040	0	865,040	
教學收入	2,277,000	45,410	50,000	-4,590	-9.18	45,410	50,000	-4,590	-9.18
學雜費收入	2,277,000	45,410	50,000	-4,590	-9.18	45,410	50,000	-4,590	-9.18
其他收入	191,000	226		226		226		226	
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	156,000	226	0	226		226	0	226	
基金用途	176,658,000	31,681,170	37,739,448	-6,058,278	-16.05	31,681,170	37,739,448	-6,058,278	-16.05
高中及高職教育計畫	169,468,000	31,680,270	37,718,448	-6,038,178	-16.01	31,680,270	37,718,448	-6,038,178	-16.01
一般行政管理計畫	2,183,000	900	21,000	-20,100	-95.71	900	21,000	-20,100	-95.71
建築及設備計畫	5,007,000								
購建固定資產	4,935,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	7,381,068		7,381,068		7,381,068		7,381,068	
期初基金餘額	9,149,000					10,325,676	9,149,000	1,176,676	12.86
解繳公庫									
期末基金餘額	1,723,000					17,706,744	9,149,000	8,557,744	93.54

※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 112 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入900元較預期計畫增加。
- 二、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入1,000元較預期計畫增加。
- 三、其他財產收入：停車場收入559,964元、場地租借收入58,250元，共計618,214元較預期計畫增加。
- 四、政府其他撥入收入：計865,040元。
 - (1)RA1269-111學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費267,880元。
 - (2)RA1537-111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費389,000元。
 - (3)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費52,420元。
 - (4)RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫16,500元。
 - (5)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)19,240元。
 - (6)RA1A64-數位精進方案-111年度高級中等學校無線網路基地台AP建置補助120,000元。
- 五、學雜費收入：課業輔導費收入45,410元較預期計畫減少。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費226元較預期計畫增加。
- 七、高中及高職教育計畫：預借考績獎金尚未轉正等較預期計畫減少。
- 八、一般行政管理計畫：辦公事務用品費已請購未及核銷較預期計畫減少。

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 112 年 1 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				31,680,270	37,718,448	-6,038,178	-16.01
		累計數				31,680,270	37,718,448	-6,038,178	-16.01

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 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	64,451,344	-33,929,491		10,189	-461,135	30,050,529	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,279,778			-11,204	1,523,657	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059			-62,405	14,137,753	
機械及設備	30,686,767	-22,775,259			-254,385	7,657,123	
交通及運輸設備	785,878	-537,157			-5,866	242,855	
雜項設備	13,964,968	-7,654,238			-127,275	6,183,455	
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							
遞耗資產							

註： 1.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10,189元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷10,189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 112 年 1 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 發展中之無形資產 其他	315,875			10,189		305,686	1.無形資產攤銷：截 至112年1月底止累計 攤銷10,189元。2.電 腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。

註： 1.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10,189元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷10,189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 112 年 1 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															
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		1,061,500			1,061,500										
機械及設備		1,061,500			1,061,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		34,000			34,000										
交通及運輸設備		34,000			34,000										
購建中固定資產															
雜項設備		375,500			375,500										
雜項設備		375,500			375,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,471,000			1,471,000										

※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 112 年 1 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	72,000		72,000											
521 購置電腦軟體	72,000		72,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,464,000		3,464,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,464,000		3,464,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,536,000		3,536,000					0.00		0.00				

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,101,396,150	100.00	負 債	5,053,638,877	99.06
流動資產	20,472,812	0.40	流動負債	1,692,385	0.03
現金	18,921,665	0.37	應付款項	1,692,385	0.03
銀行存款	18,801,665	0.37	應付代收款	1,692,385	0.03
銀行存款-公庫存款	14,741,380	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,627,889	0.07	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	432,396	0.01	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	5,051,946,492	99.03
應收款項	0	0.00	什項負債	5,051,946,492	99.03
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,367,900	0.05
預付款項	1,551,147	0.03	應付退休及離職金	1,690,330	0.03
預付費用	1,551,147	0.03	應付代管資產	5,047,888,262	98.95
長期貸墊款及準備金	2,984,547	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,984,547	0.06			
退休及離職準備金	1,690,330	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,294,217	0.03	淨資產	47,757,273	0.94
其他準備金-其他	146,047	0.00	淨資產	47,757,273	0.94
其他準備金-教育儲蓄戶	1,148,170	0.02	淨資產	47,757,273	0.94
固定資產	29,744,843	0.58	累積餘額	40,847,529	0.80
土地改良物	1,523,657	0.03	本期賸餘	6,909,744	0.14
土地改良物	2,814,639	0.06	合計：	5,101,396,150	
累計折舊-土地改良物	-1,290,982	-0.03			
房屋建築及設備	14,137,753	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	-1,745,464	-0.03			
機械及設備	7,657,123	0.15			
機械及設備	30,686,767	0.60			
累計折舊-機械及設備	-23,029,644	-0.45			
交通及運輸設備	242,855	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31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	-543,023	-0.01			
雜項設備	6,183,455	0.12			
雜項設備	13,964,968	0.27			
累計折舊-雜項設備	-7,781,513	-0.15			
無形資產	305,686	0.01			
無形資產	305,686	0.01			
電腦軟體	305,686	0.01			
其他資產	5,047,888,262	98.95			
什項資產	5,047,888,262	98.95			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	5,047,888,262	98.95			
代管資產-土地改良物	109,740	0.00			
代管資產-土地	5,044,032,040	98.88			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	775,096	0.02			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,101,396,150				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,062,238	39,062,238
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	619,214	619,214
財產孳息收入	1,000	1,000
其他財產收入	618,214	618,214
政府撥入收入	38,396,488	38,396,488
公庫撥款收入	37,531,448	37,531,448
政府其他撥入收入	865,040	865,040
教學收入	45,410	45,410
學雜費收入	45,410	45,410
其他收入	226	226
雜項收入	226	226
支出	32,152,494	32,152,494
人事支出	31,592,079	31,592,079
人事支出	31,592,079	31,592,079
業務支出	89,091	89,091
業務支出	89,091	89,091
折舊、折耗及攤銷	471,324	471,324
固定資產折舊	461,135	461,135
無形資產攤銷	10,189	10,189
本期賸餘（短絀）	6,909,744	6,909,744
期初淨資產		40,847,529
解繳公庫		
期末淨資產		47,757,273

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	39,062,238		39,062,238	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	619,214		619,214	財產收益
政府撥入收入	38,396,488		38,396,488	政府撥入收入
教學收入	45,410		45,410	教學收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	31,681,170	471,324	32,152,494	支出
用人費用	31,592,079		31,592,079	人事支出
服務費用	57,400	31,691	89,091	業務支出
材料及用品費	15,246	-15,246		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	16,445	-16,445		
		471,324	471,324	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,381,068	-471,324	6,909,744	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,325,676	30,521,853	40,847,529	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,706,744	30,050,529	47,757,273	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」5萬7,400元與會計科目「業務支出」8萬9,091元間之調整數3萬1,691元，係「材料及用品費」1萬5,246元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)1萬6,445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」47萬1,324元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
14,741,380	14,887,427	-146,047	其他準備金146,047元。