

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 112 年 2 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 2 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 6-7 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	13,390,584	13,370,743	19,841	0.15	52,452,822	51,110,191	1,342,631	2.63
勞務收入	48,000					900		900	
服務收入	48,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	612,000		3,000	-3,000	-100.00	619,214	161,000	458,214	284.60
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		1,000	0	1,000	
其他財產收入	579,000	0	3,000	-3,000	-100.00	618,214	161,000	457,214	283.98
政府撥入收入	166,104,000	13,386,243	13,367,743	18,500	0.14	51,782,731	50,899,191	883,540	1.74
公庫撥款收入	166,104,000	13,367,743	13,367,743	0		50,899,191	50,899,191	0	
政府其他撥入收入		18,500	0	18,500		883,540	0	883,540	
教學收入	2,277,000	1,440		1,440		46,850	50,000	-3,150	-6.30
學雜費收入	2,277,000	1,440	0	1,440		46,850	50,000	-3,150	-6.30
其他收入	191,000	2,901		2,901		3,127		3,127	
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	156,000	2,901	0	2,901		3,127	0	3,127	
基金用途	176,658,000	11,233,057	13,370,743	-2,137,686	-15.99	42,914,227	51,110,191	-8,195,964	-16.04
高中及高職教育計畫	169,468,000	11,097,705	12,990,743	-1,893,038	-14.57	42,777,975	50,709,191	-7,931,216	-15.64
一般行政管理計畫	2,183,000	85,352	174,000	-88,648	-50.95	86,252	195,000	-108,748	-55.77
建築及設備計畫	5,007,000	50,000	206,000	-156,000	-75.73	50,000	206,000	-156,000	-75.73
購建固定資產	4,935,000	50,000	206,000	-156,000	-75.73	50,000	206,000	-156,000	-75.73
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	2,157,527		2,157,527		9,538,595		9,538,595	
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					19,864,271	9,149,000	10,715,271	117.12

※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 112 年 2 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883,540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。
 - (7)RA2904-112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
- 五、學雜費收入：課業輔導費收入46,850元較預期計畫減少。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費等計3,127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。
- 九、建築及設備計畫：吸塵器等設備主要係因已請購尚未核銷致執行落後。

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 112 年 2 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				11,097,705	12,990,743	-1,893,038	-14.57
		累計數				42,777,975	50,709,191	-7,931,216	-15.64

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	50,000	731,239	-218,572	29,622,042	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,279,778			-22,408	1,512,453	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059			-124,810	14,075,348	
機械及設備	30,686,767	-22,775,259		682,603	166,988	7,395,893	
交通及運輸設備	785,878	-537,157			-11,380	237,341	
雜項設備	13,964,968	-7,654,238	50,000	28,258	-226,962	6,105,510	
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.機械及設備：

減少數計682,603元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢自動噴霧器等設備682,603元。

2.雜項設備：

增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：冰箱2臺等設備計50,000元。

減少數計28,258元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等設備28,258元。

3.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20,378元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷20,378元。

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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			20,378		295,497	1.無形資產攤銷：截 至112年2月底止累計 攤銷20,378元。2.電 腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。

註： 1.機械及設備：

減少數計682,603元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢自動噴霧器等設備682,603元。

2.雜項設備：

增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：冰箱2臺等設備計50,000元。

減少數計28,258元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等設備28,258元。

3.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20,378元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月底止累計攤銷20,378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 2 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																
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	42,000						-42,000	-100.00			
機械及設備		1,061,500			1,061,500	42,000						-42,000	-100.00	啞鈴、吸塵器等設備已請購尚未核銷。	積極辦理後續事宜。	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		34,000			34,000	34,000						-34,000	-100.00			
交通及運輸設備		34,000			34,000	34,000						-34,000	-100.00	擴音機等設備已請購尚未核銷。	積極辦理後續事宜。	
購建中固定資產																
雜項設備		375,500			375,500	130,000	50,000		50,000	38.46		-80,000	-61.54			13.32
雜項設備		375,500			375,500	130,000	50,000		50,000	38.46		-80,000	-61.54	鼓皮腦等設備已請購尚未核銷。	積極辦理後續事宜。	13.32
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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 112 年 2 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 總計		1,471,000			1,471,000	206,000	50,000		50,000	24.27	-156,000	-75.73			3.40

※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 112 年 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,103,594,488	100.00	負 債	5,054,108,175	99.03
流動資產	23,076,303	0.45	流動負債	2,185,725	0.04
現金	21,525,156	0.42	應付款項	2,185,725	0.04
銀行存款	21,405,156	0.42	應付代收款	2,185,725	0.04
銀行存款-公庫存款	16,898,907	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,894,979	0.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	611,270	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	5,051,922,450	98.99
應收款項	0	0.00	什項負債	5,051,922,450	98.99
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,362,900	0.05
預付款項	1,551,147	0.03	應付退休及離職金	1,699,667	0.03
預付費用	1,551,147	0.03	應付代管資產	5,047,859,883	98.91
長期貸墊款及準備金	2,993,884	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,993,884	0.06			
退休及離職準備金	1,699,667	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2月28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	49,486,313	0.97
其他準備金-其他	146,047	0.00	淨資產	49,486,313	0.97
其他準備金-教育儲蓄戶	1,148,170	0.02	淨資產	49,486,313	0.97
固定資產	29,326,545	0.57	累積餘額	40,847,529	0.80
土地改良物	1,512,453	0.03	本期賸餘	8,638,784	0.17
土地改良物	2,814,639	0.06	合計：	5,103,594,488	
累計折舊-土地改良物	-1,302,186	-0.03			
房屋建築及設備	14,075,348	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	-1,807,869	-0.04			
機械及設備	7,395,893	0.14			
機械及設備	30,004,164	0.59			
累計折舊-機械及設備	-22,608,271	-0.44			
交通及運輸設備	237,341	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2月28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	-548,537	-0.01			
雜項設備	6,105,510	0.12			
雜項設備	13,986,710	0.27			
累計折舊-雜項設備	-7,881,200	-0.15			
無形資產	295,497	0.01			
無形資產	295,497	0.01			
電腦軟體	295,497	0.01			
其他資產	5,047,902,259	98.91			
什項資產	5,047,902,259	98.91			
暫付及待結轉帳項	42,376	0.00			
代管資產	5,047,859,883	98.91			
代管資產-土地改良物	101,962	0.00			
代管資產-土地	5,044,032,040	98.83			

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2月28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	754,495	0.01			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,103,594,488				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,390,584	52,452,822
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		619,214
財產孳息收入		1,000
其他財產收入		618,214
政府撥入收入	13,386,243	51,782,731
公庫撥款收入	13,367,743	50,899,191
政府其他撥入收入	18,500	883,540
教學收入	1,440	46,850
學雜費收入	1,440	46,850
其他收入	2,901	3,127
雜項收入	2,901	3,127
支出	11,661,544	43,814,038
人事支出	10,823,929	42,416,008
人事支出	10,823,929	42,416,008
業務支出	357,427	446,518
業務支出	357,427	446,518
財產交易損失	7,109	7,109
財產交易損失	7,109	7,109
折舊、折耗及攤銷	471,378	942,702
固定資產折舊	461,189	922,324
無形資產攤銷	10,189	20,378
其他支出	1,701	1,701
其他支出	1,701	1,701

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,729,040	8,638,784
期初淨資產		40,847,529
解繳公庫		
期末淨資產		49,486,313

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 2 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	52,452,822		52,452,822	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	51,782,731		51,782,731	政府撥入收入
教學收入	46,850		46,850	教學收入
其他收入	3,127		3,127	其他收入
基金用途	42,914,227	899,811	43,814,038	支出
用人費用	42,416,008		42,416,008	人事支出
服務費用	400,632	45,886	446,518	業務支出
材料及用品費	19,146	-19,146		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	26,740	-26,740		
資產短絀		7,109	7,109	財產交易損失
		942,702	942,702	折舊、折耗及攤銷
其他	1,701		1,701	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	50,000	-50,000		
本期賸餘(短絀)	9,538,595	-899,811	8,638,784	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	19,864,271	29,622,042	49,486,313	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數5萬元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」40萬632元與會計科目「業務支出」44萬6,518元間之調整數4萬5,886元，係「材料及用品費」1萬9,146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)2萬6,740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」94萬2,702元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」7,109元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
16,898,907	17,044,954	-146,047	其他準備金146,047元。