

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 3 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 3 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 3 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	13,865,804	13,430,359	435,445	3.24	66,318,626	64,540,550	1,778,076	2.75
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	66,393	13,000	53,393	410.72	685,607	174,000	511,607	294.03
財產處分收入	33,000	1,380	13,000	-11,620	-89.38	1,380	13,000	-11,620	-89.38
租金收入		3,000	0	3,000		4,000	0	4,000	
其他財產收入	579,000	62,013	0	62,013		680,227	161,000	519,227	322.50
政府撥入收入	166,104,000	13,798,959	13,397,359	401,600	3.00	65,581,690	64,296,550	1,285,140	2.00
公庫撥款收入	166,104,000	13,432,159	13,397,359	34,800	0.26	64,331,350	64,296,550	34,800	0.05
政府其他撥入收入		366,800	0	366,800		1,250,340	0	1,250,340	
教學收入	2,277,000					46,850	50,000	-3,150	-6.30
學雜費收入	2,277,000	0	0	0		46,850	50,000	-3,150	-6.30
其他收入	191,000	452	20,000	-19,548	-97.74	3,579	20,000	-16,421	-82.11
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	156,000	452	20,000	-19,548	-97.74	3,579	20,000	-16,421	-82.11
基金用途	176,658,000	13,473,140	13,430,359	42,781	0.32	56,387,367	64,540,550	-8,153,183	-12.63
高中及高職教育計畫	169,468,000	12,989,510	13,010,859	-21,349	-0.16	55,767,485	63,720,050	-7,952,565	-12.48
一般行政管理計畫	2,183,000	218,378	204,000	14,378	7.05	304,630	399,000	-94,370	-23.65
建築及設備計畫	5,007,000	265,252	215,500	49,752	23.09	315,252	421,500	-106,248	-25.21
購建固定資產	4,935,000	265,252	215,500	49,752	23.09	315,252	421,500	-106,248	-25.21
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	392,664		392,664		9,931,259		9,931,259	
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					20,256,935	9,149,000	11,107,935	121.41

※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 3 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、財產處分收入：報廢設備處分收入1,380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收入4,000元較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入：停車場收入596,452元、場地租借收入83,775元，共計680,227元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計64,331,350元。
  - (1)112年臺北市地方教育發展基金分配數64,296,550元。
  - (2)112年度公立國中小冷氣電費及維護費34,800元。
- 六、政府其他撥入收入：計1,250,340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。
  - (8)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款55,944元。
  - (9)RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國中小學教學品質計畫159,000元。
  - (10)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)35,556元。
  - (11)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,300元。
  - (12)RA2C14-112年度大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫60,000元。
  - (13)RA2901-112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
- 七、學雜費收入：課業輔導費收入46,850元較預期計畫減少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費等計3,579元較預期計畫減少。
- 九、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。
- 十、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。
- 十一、建築及設備計畫：敏覺探索教室鼓皮腦等設備主要係因已請購尚未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 3 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				12,989,510	13,010,859	-21,349	-0.16
		累計數				55,767,485	63,720,050	-7,952,565	-12.48

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 112 年 3 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>	64,451,344	-33,929,491	312,752	741,428	-684,606	29,408,571	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,279,778			-33,612	1,501,249	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059			-187,215	14,012,943	
機械及設備	30,686,767	-22,775,259	42,000	682,603	-87,382	7,183,523	
交通及運輸設備	785,878	-537,157	34,000		-18,014	264,707	
雜項設備	13,964,968	-7,654,238	236,752	28,258	-358,383	6,160,841	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	315,875			30,567		285,308	1.無形資產攤銷：截 至112年3月底止累計 攤銷30,567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  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 3 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計42,000元，變動原因為：(1)增置：體育課程用啞鈴1組等設備計42,000元。

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.交通及運輸設備：

增加數計34,000元，變動原因為：(1)增置：肩掛式無線喊話器2臺設備計34,000元。

3.雜項設備：

增加數計236,752元，變動原因為：(1)增置：溫熱兩用飲水機4臺等設備計236,752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。

4.電腦軟體：

減少數計30,567元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷30,567元。

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。



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 3 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		1,061,500			1,061,500	72,000	42,000		42,000	58.33	-30,000	-41.67				3.96
機械及設備		1,061,500			1,061,500	72,000	42,000		42,000	58.33	-30,000	-41.67	氧氣製造機已請購尚未核銷。	積極辦理後續事宜。		3.96
購建中固定資產																
交通及運輸設備		34,000			34,000	34,000	34,000		34,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		34,000			34,000	34,000	34,000		34,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		375,500			375,500	315,500	236,752		236,752	75.04	-78,748	-24.96				63.05
雜項設備		375,500			375,500	315,500	236,752		236,752	75.04	-78,748	-24.96	鼓皮腦等設備已請購尚未核銷。	積極辦理後續事宜。		63.05
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 3 月份

40501077-8

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	421,500	312,752		312,752	74.20	-108,748	-25.80			21.26

※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 3 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		2,500		2,500		2,500					0.07
541 遞延修繕房屋建築支	3,464,000		3,464,000		2,500		2,500		2,500					0.07
542 其他遞延支出														
總計	3,536,000		3,536,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00				0.07

主要係自來水管汰換工程委託設計及監造技術服務勞務採購案出席費提前執行所致。

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,296,818,339	100.00	負 債	5,247,152,833	99.06
流動資產	24,443,495	0.46	流動負債	3,210,888	0.06
現金	22,877,948	0.43	應付款項	3,210,888	0.06
銀行存款	22,757,948	0.43	應付代收款	3,210,888	0.06
銀行存款-公庫存款	17,300,625	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,783,164	0.09	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	674,159	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	5,243,941,945	99.00
應收款項	0	0.00	什項負債	5,243,941,945	99.00
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,367,900	0.04
預付款項	1,565,547	0.03	應付退休及離職金	1,772,641	0.03
預付費用	1,565,547	0.03	應付代管資產	5,239,801,404	98.92
長期貸墊款及準備金	3,043,404	0.06	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,043,404	0.06	淨資產	49,665,506	0.94
退休及離職準備金	1,772,641	0.03	淨資產	49,665,506	0.94
其他準備金	1,270,763	0.02	淨資產	49,665,506	0.94
其他準備金-其他	144,871	0.00	累積餘額	40,847,529	0.77
其他準備金-教育儲蓄戶	1,125,892	0.02	本期賸餘	8,817,977	0.17
固定資產	29,123,263	0.55	合計：	5,296,818,339	
土地改良物	1,501,249	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,313,390	-0.02			
房屋建築及設備	14,012,943	0.26			
房屋建築及設備	15,883,217	0.30			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,870,274	-0.04			
機械及設備	7,183,523	0.14			
機械及設備	30,046,164	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3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	-22,862,641	-0.43			
交通及運輸設備	264,707	0.00			
交通及運輸設備	819,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-555,171	-0.01			
雜項設備	6,160,841	0.12			
雜項設備	14,173,462	0.27			
累計折舊-雜項設備	-8,012,621	-0.15			
無形資產	285,308	0.01			
無形資產	285,308	0.01			
電腦軟體	285,308	0.01			
其他資產	5,239,922,869	98.93			
什項資產	5,239,922,869	98.93			
暫付及待結轉帳項	121,465	0.00			
代管資產	5,239,801,404	98.92			

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3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	94,184	0.00			
代管資產-土地	5,236,001,940	98.85			
代管資產-房屋建築及設備	733,894	0.01			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,296,818,339				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,865,804	66,318,626
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益	66,393	685,607
財產孳息收入	3,000	4,000
廢舊物品售價收入	320	320
財產交易利益	1,060	1,060
其他財產收入	62,013	680,227
政府撥入收入	13,798,959	65,581,690
公庫撥款收入	13,432,159	64,331,350
政府其他撥入收入	366,800	1,250,340
教學收入		46,850
學雜費收入		46,850
其他收入	452	3,579
雜項收入	452	3,579
支出	13,686,611	57,500,649
人事支出	12,427,189	54,843,197
人事支出	12,427,189	54,843,197
業務支出	769,683	1,216,201
業務支出	769,683	1,216,201
獎補助支出	9,000	9,000
其他獎補助	9,000	9,000
財產損失		7,109
財產交易損失		7,109
折舊、折耗及攤銷	476,223	1,418,925
固定資產折舊	466,034	1,388,358
無形資產攤銷	10,189	30,567
其他支出	4,516	6,217
其他支出	4,516	6,217



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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	179,193	8,817,977
期初淨資產		40,847,529
解繳公庫		
期末淨資產		49,665,506

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。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-16

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	66,318,626		66,318,626	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	685,607		685,607	財產收益
政府撥入收入	65,581,690		65,581,690	政府撥入收入
教學收入	46,850		46,850	教學收入
其他收入	3,579		3,579	其他收入
基金用途	56,387,367	1,113,282	57,500,649	支出
用人費用	54,843,197		54,843,197	人事支出
服務費用	901,947	314,254	1,216,201	業務支出
材料及用品費	211,285	-211,285		
租金、償債、利息及相關手續費	8,800	-8,800		
稅捐及規費(強制費)	1,356	-1,356		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,813	-92,813		
捐助、補助與獎助	9,000		9,000	獎補助支出
資產短絀		7,109	7,109	財產交易損失
其他	3,717	2,500	6,217	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,500	-2,500		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	312,752	-312,752		
本期賸餘(短絀)	9,931,259	-1,113,282	8,817,977	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	20,256,935	29,408,571	49,665,506	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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：

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31萬2,752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」90萬1,947元與會計科目「業務支出」121萬6,201元間之調整數31萬4,254元，係「材料及用品費」21萬1,285元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,800元、「稅捐及規費(強制費)」1,356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)9萬2,813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」141萬8,925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：

預算項目「其他」3,717元與會計科目「其他支出」6,217元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 3 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
17,300,625	17,445,496	-144,871	其他準備金144,871元。