

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 4 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 4 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 4 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	5,837,590	6,161,510	-323,920	-5.26	72,156,216	70,702,060	1,454,156	2.06
勞務收入	48,000	1,800	6,000	-4,200	-70.00	2,700	6,000	-3,300	-55.00
服務收入	48,000	1,800	6,000	-4,200	-70.00	2,700	6,000	-3,300	-55.00
財產收入	612,000	21,725	150,000	-128,275	-85.52	707,332	324,000	383,332	118.31
財產處分收入	33,000	0	0	0		1,380	13,000	-11,620	-89.38
租金收入	0	0	0	0		4,000	0	4,000	
其他財產收入	579,000	21,725	150,000	-128,275	-85.52	701,952	311,000	390,952	125.71
政府撥入收入	166,104,000	5,255,670	5,145,510	110,160	2.14	70,837,360	69,442,060	1,395,300	2.01
公庫撥款收入	166,104,000	5,241,510	5,145,510	96,000	1.87	69,572,860	69,442,060	130,800	0.19
政府其他撥入收入	0	14,160	0	14,160		1,264,500	0	1,264,500	
教學收入	2,277,000	531,240	856,000	-324,760	-37.94	578,090	906,000	-327,910	-36.19
學雜費收入	2,277,000	531,240	856,000	-324,760	-37.94	578,090	906,000	-327,910	-36.19
其他收入	191,000	27,155	4,000	23,155	578.88	30,734	24,000	6,734	28.06
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	156,000	27,155	4,000	23,155	578.88	30,734	24,000	6,734	28.06
基金用途	176,658,000	12,824,813	13,587,510	-762,697	-5.61	69,212,180	78,128,060	-8,915,880	-11.41
高中及高職教育計畫	169,468,000	12,583,450	13,343,510	-760,060	-5.70	68,350,935	77,063,560	-8,712,625	-11.31
一般行政管理計畫	2,183,000	162,863	184,000	-21,137	-11.49	467,493	583,000	-115,507	-19.81
建築及設備計畫	5,007,000	78,500	60,000	18,500	30.83	393,752	481,500	-87,748	-18.22
購建固定資產	4,935,000	78,500	60,000	18,500	30.83	393,752	481,500	-87,748	-18.22
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	-6,987,223	-7,426,000	438,777	-5.91	2,944,036	-7,426,000	10,370,036	-139.64
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					13,269,712	1,723,000	11,546,712	670.15

※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 4 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入900元及學生甄選報名費收入1,800元，共計2,700元較預期計畫減少。
- 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105,500元，共計701,952元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計69,572,860元。
 - (1)112年臺北市地方教育發展基金分配數69,442,060元。
 - (2)112年度公立國中小冷氣電費及維護費34,800元。
 - (3)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費96,000元。
- 六、政府其他撥入收入：計1,264,500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。
 - (14)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費14,160元。
- 七、學雜費收入：課業輔導費收入46,850元、學費368,160元、雜費147,880元、電腦使用費15,200元，共計578,090元較預期計畫減少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費等計3,805元、以前年度特教津貼溢領繳回26,929元、，共計30,734元較預期計畫增加。
- 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：物理教室防潮櫃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 4 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				12,583,450	13,343,510	-760,060	-5.70
		累計數				68,350,935	77,063,560	-8,712,625	-11.31

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 4 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	1,295,191	751,617	-1,369,281	29,696,146	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,279,778			-44,816	1,490,045	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059			-249,620	13,950,538	
機械及設備	30,686,767	-22,775,259	984,439	682,603	-560,443	7,652,901	
交通及運輸設備	785,878	-537,157	34,000		-24,088	258,633	
雜項設備	13,964,968	-7,654,238	276,752	28,258	-490,314	6,068,910	
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 4 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			40,756		275,119	1.無形資產攤銷：截 至112年4月底止累計 攤銷40,756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 4 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計984,439元，變動原因為：(1)增置：體育課程用啞鈴1組等設備計70,500元。(3)撥入：教育局移撥教育部推動中小學數位學習精進方案-平板電腦60臺及充電器3具913,939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276,752元，變動原因為：(1)增置：溫熱兩用飲水機4臺等設備計276,752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40,756元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月底止累計攤銷40,756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 4 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	70,500		70,500	97.92	-1,500	-2.08				6.64
機械及設備		1,061,500			1,061,500	72,000	70,500		70,500	97.92	-1,500	-2.08				6.64
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	375,500	276,752		276,752	73.70	-98,748	-26.30				73.70
雜項設備		375,500			375,500	375,500	276,752		276,752	73.70	-98,748	-26.30	物理教室防潮櫃及敏覺探索鼓皮腦等設備已請購尚未核銷。	積極辦理後續事宜。		73.70
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 4 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	481,500	381,252		381,252	79.18	-100,248	-20.82			25.92

※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 4 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		12,500		12,500			12,500				0.36	
541 遞延修繕房屋建築支	3,464,000		3,464,000		12,500		12,500			12,500				0.36	
542 其他遞延支出															
總計	3,536,000		3,536,000		12,500		12,500	0.00		12,500	0.00			0.35	

主要係自來水管汰換工程及諮商室改善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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,289,329,295	100.00	負 債	5,246,363,437	99.19
流動資產	16,638,178	0.31	流動負債	2,269,629	0.04
現金	15,087,031	0.29	應付款項	2,269,629	0.04
銀行存款	14,967,031	0.28	應付代收款	2,269,629	0.04
銀行存款-公庫存款	10,327,802	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,107,112	0.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	532,117	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	5,244,093,808	99.14
應收款項	0	0.00	什項負債	5,244,093,808	99.14
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,538,805	0.05
預付款項	1,551,147	0.03	應付退休及離職金	1,781,978	0.03
預付費用	1,551,147	0.03	應付代管資產	5,239,773,025	99.06
長期貸墊款及準備金	3,052,741	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,052,741	0.06	淨資產	42,965,858	0.81
退休及離職準備金	1,781,978	0.03	淨資產	42,965,858	0.81
其他準備金	1,270,763	0.02	淨資產	42,965,858	0.81
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	2,118,329	0.04
固定資產	29,421,027	0.56	合計：	5,289,329,295	
土地改良物	1,490,045	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,324,594	-0.03			
房屋建築及設備	13,950,538	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	-1,932,679	-0.04			
機械及設備	7,652,901	0.14			
機械及設備	30,988,603	0.59			

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4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	-23,335,702	-0.44			
交通及運輸設備	258,633	0.00			
交通及運輸設備	819,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-561,245	-0.01			
雜項設備	6,068,910	0.11			
雜項設備	14,213,462	0.27			
累計折舊-雜項設備	-8,144,552	-0.15			
無形資產	275,119	0.01			
無形資產	275,119	0.01			
電腦軟體	275,119	0.01			
其他資產	5,239,942,230	99.07			
什項資產	5,239,942,230	99.07			
暫付及待結轉帳項	169,205	0.00			
代管資產	5,239,773,025	99.06			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	86,406	0.00			
代管資產-土地	5,236,001,940	98.99			
代管資產-房屋建築及設備	713,293	0.01			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,289,329,295				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,751,529	73,070,155
勞務收入	1,800	2,700
服務收入	1,800	2,700
財產收益	935,664	1,621,271
財產孳息收入		4,000
廢舊物品售價收入		320
財產交易利益	913,939	914,999
其他財產收入	21,725	701,952
政府撥入收入	5,255,670	70,837,360
公庫撥款收入	5,241,510	69,572,860
政府其他撥入收入	14,160	1,264,500
教學收入	531,240	578,090
學雜費收入	531,240	578,090
其他收入	27,155	30,734
雜項收入	27,155	30,734
支出	13,451,177	70,951,826
人事支出	11,555,223	66,398,420
人事支出	11,555,223	66,398,420
業務支出	1,173,893	2,390,094
業務支出	1,173,893	2,390,094
獎補助支出	16,000	25,000
其他獎補助	16,000	25,000
財產損失		7,109
財產交易損失		7,109
折舊、折耗及攤銷	694,864	2,113,789
固定資產折舊	684,675	2,073,033
無形資產攤銷	10,189	40,756
其他支出	11,197	17,414
其他支出	11,197	17,414

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,699,648	2,118,329
期初淨資產		40,847,529
解繳公庫		
期末淨資產		42,965,858

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 4 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	72,156,216	913,939	73,070,155	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	707,332	913,939	1,621,271	財產收益
政府撥入收入	70,837,360		70,837,360	政府撥入收入
教學收入	578,090		578,090	教學收入
其他收入	30,734		30,734	其他收入
基金用途	69,212,180	1,739,646	70,951,826	支出
用人費用	66,398,420		66,398,420	人事支出
服務費用	1,867,689	522,405	2,390,094	業務支出
材料及用品費	405,747	-405,747		
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	106,502	-106,502		
捐助、補助與獎助	25,000		25,000	獎補助支出
資產短絀		7,109	7,109	財產損失
其他	4,914	12,500	17,414	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	12,500	-12,500		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	381,252	-381,252		
本期賸餘(短絀)	2,944,036	-825,707	2,118,329	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	13,269,712	29,696,146	42,965,858	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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38萬1,252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」186萬7,689元與會計科目「業務支出」239萬94元間之調整數52萬2,405元，係「材料及用品費」40萬5,747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)10萬6,502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91萬3,939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」211萬3,789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」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」4,914元與會計科目「其他支出」17,414元間之調整數12,500元，係「遞延支出」12,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 4 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
10,327,802	10,472,673	-144,871	其他準備金144,871元。