

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 6 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 6 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 6 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	16,383,955	13,932,720	2,451,235	17.59	101,720,550	97,107,830	4,612,720	4.75
勞務收入	48,000	17,400	32,000	-14,600	-45.63	41,100	38,000	3,100	8.16
服務收入	48,000	17,400	32,000	-14,600	-45.63	41,100	38,000	3,100	8.16
財產收入	612,000	2,617		2,617		710,049	324,000	386,049	119.15
財產處分收入	33,000	0	0	0		1,480	13,000	-11,520	-88.62
租金收入		1,161	0	1,161		5,161	0	5,161	
利息收入		1,234	0	1,234		1,234	0	1,234	
其他財產收入	579,000	222	0	222		702,174	311,000	391,174	125.78
政府撥入收入	166,104,000	16,242,641	13,835,720	2,406,921	17.40	100,239,308	95,750,830	4,488,478	4.69
公庫撥款收入	166,104,000	13,835,720	13,835,720	0		95,881,630	95,750,830	130,800	0.14
政府其他撥入收入		2,406,921	0	2,406,921		4,357,678	0	4,357,678	
教學收入	2,277,000	118,560		118,560		696,170	906,000	-209,830	-23.16
學雜費收入	2,277,000	118,560	0	118,560		696,170	906,000	-209,830	-23.16
其他收入	191,000	2,737	65,000	-62,263	-95.79	33,923	89,000	-55,077	-61.88
受贈收入	35,000	2,511	35,000	-32,489	-92.83	2,511	35,000	-32,489	-92.83
雜項收入	156,000	226	30,000	-29,774	-99.25	31,412	54,000	-22,588	-41.83
基金用途	176,658,000	13,900,019	13,932,720	-32,701	-0.23	98,258,165	104,533,830	-6,275,665	-6.00
高中及高職教育計畫	169,468,000	13,435,212	12,779,220	655,992	5.13	96,689,966	102,091,830	-5,401,864	-5.29
一般行政管理計畫	2,183,000	64,807	164,000	-99,193	-60.48	676,647	971,000	-294,353	-30.31
建築及設備計畫	5,007,000	400,000	989,500	-589,500	-59.58	891,552	1,471,000	-579,448	-39.39
購建固定資產	4,935,000	400,000	989,500	-589,500	-59.58	891,552	1,471,000	-579,448	-39.39
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	2,483,936		2,483,936		3,462,385	-7,426,000	10,888,385	-146.63
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					13,788,061	1,723,000	12,065,061	700.24

※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 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入30,300元及學生甄選報名費收入10,800元，共計41,100元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入1,480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5,161元較預期計畫增加。
- 四、利息收入：員工薪津專戶利息收入1,234元較預期計畫增加。
- 五、其他財產收入：停車場收入596,674元、場地租借收入105,500元，共計702,174元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計95,881,630元。
- (1)112年臺北市地方教育發展基金分配數95,750,830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。
- 七、政府其他撥入收入：計4,357,678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。
- (15)RA1A64-數位學習精進方案-111年無線網路基地台AP建置補助280,000元。
- (16)RA2219-112年補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
- (17)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)6元。
- (18)RA2511-112年度補助身心障礙教育經費經常門1,742,838元。
- (19)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費7,083元。
- (20)RA2933-112年度全國高中辦理童軍教育自主增能活動經費49,000元。
- (21)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專業團隊608,000元。
- 八、學雜費收入：課業輔導費收入46,370元、學費486,720元、雜費147,880元、電腦使用費15,200元，共計696,170元較預期計畫減少。
- 九、受贈收入：各界捐款收入2,511元較預期計畫減少。
- 十、雜項收入：數位學生證補卡費等計4,483元、以前年度特教津貼溢領繳回26,929元，共計31,412元較預期計畫減少。
- 十一、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。
- 十二、建築及設備計畫：資訊設備採購主要係因部分網路資通訊設備目前仍然缺貨較預期計畫減少。

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 6 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				13,435,212	12,779,220	655,992	5.13
		累計數				96,689,966	102,091,830	-5,401,864	-5.29

## 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 6 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	1,792,991	771,995	-2,310,526	29,232,323	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,279,778			-67,224	1,467,637	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059			-374,430	13,825,728	
機械及設備	30,686,767	-22,775,259	1,384,439	682,603	-1,075,436	7,537,908	
交通及運輸設備	785,878	-537,157	34,000		-36,236	246,485	
雜項設備	13,964,968	-7,654,238	374,552	28,258	-757,200	5,899,824	
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：

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 6 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			61,134		254,741	1.無形資產攤銷：截 至112年6月底止累計 攤銷61,134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 112 年 6 月份

1.機械及設備：

增加數計1,384,439元，變動原因為：(1)增置：體育課程用啞鈴1組等設備計470,500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374,552元，變動原因為：(1)增置：溫熱兩用飲水機4臺等設備計374,552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61,134元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月底止累計攤銷61,134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 6 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																	
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	400,000		1,461,500	1,061,500	470,500		470,500	44.32	-591,000	-55.68	資訊設備採購因部分網路 資通訊設備目前仍然缺 貨，廠商通知於7月完成 交貨。	預計8月完成付款結案	32.19		
機械及設備		1,061,500	400,000		1,461,500	1,061,500	470,500		470,500	44.32	-591,000	-55.68			32.19		
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	20,000		395,500	375,500	374,552		374,552	99.75	-948	-0.25			94.70		
雜項設備		375,500	20,000		395,500	375,500	374,552		374,552	99.75	-948	-0.25			94.70		
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
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 6 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 其他 總 計		1,471,000	420,000		1,891,000	1,471,000	879,052		879,052	59.76	-591,948	-40.24			46.49

※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。

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 6 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		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。		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

## 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,290,938,171	100.00	負 債	5,247,917,787	99.19
流動資產	18,808,784	0.36	流動負債	3,748,495	0.07
現金	18,586,784	0.35	應付款項	3,748,495	0.07
銀行存款	18,466,784	0.35	應付代收款	3,748,495	0.07
銀行存款-公庫存款	12,175,465	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,540,099	0.10	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	751,220	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	5,244,169,292	99.12
戶			什項負債	5,244,169,292	99.12
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,644,603	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,800,652	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	5,239,724,037	99.03
預付款項	222,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	222,000	0.00			
長期貸墊款及準備金	3,071,248	0.06			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,071,248	0.06	淨資產	43,020,384	0.81
退休及離職準備金	1,800,652	0.03	淨資產	43,020,384	0.81
其他準備金	1,270,596	0.02	淨資產	43,020,384	0.81
其他準備金-其他	142,193	0.00	累積餘額	40,847,529	0.77
其他準備金-教育儲蓄戶	1,128,403	0.02	本期賸餘	2,172,855	0.04
固定資產	28,977,582	0.55	合計：	5,290,938,171	
土地改良物	1,467,637	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,347,002	-0.03			
房屋建築及設備	13,825,728	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	-2,057,489	-0.04			
機械及設備	7,537,908	0.14			
機械及設備	31,388,603	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6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	-23,850,695	-0.45			
交通及運輸設備	246,485	0.00			
交通及運輸設備	819,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-573,393	-0.01			
雜項設備	5,899,824	0.11			
雜項設備	14,311,262	0.27			
累計折舊-雜項設備	-8,411,438	-0.16			
無形資產	254,741	0.00			
無形資產	254,741	0.00			
電腦軟體	254,741	0.00			
其他資產	5,239,825,816	99.03			
什項資產	5,239,825,816	99.03			
暫付及待結轉帳項	101,779	0.00			
代管資產	5,239,724,037	99.03			

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

## 收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,383,955	102,634,489
勞務收入	17,400	41,100
服務收入	17,400	41,100
財產收益	2,617	1,623,988
財產孳息收入	2,395	6,395
廢舊物品售價收入		420
財產交易利益		914,999
其他財產收入	222	702,174
政府撥入收入	16,242,641	100,239,308
公庫撥款收入	13,835,720	95,881,630
政府其他撥入收入	2,406,921	4,357,678
教學收入	118,560	696,170
學雜費收入	118,560	696,170
其他收入	2,737	33,923
受贈收入	2,511	2,511
雜項收入	226	31,412
支出	13,984,283	100,461,634
人事支出	11,392,276	91,850,905
人事支出	11,392,276	91,850,905
業務支出	2,107,743	5,484,282
業務支出	2,107,743	5,484,282
獎補助支出		25,000
其他獎補助		25,000
財產損失		7,109
財產交易損失		7,109
折舊、折耗及攤銷	484,264	3,075,412
固定資產折舊	474,075	3,014,278
無形資產攤銷	10,189	61,134
其他支出		18,926
其他支出		18,926



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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,399,672	2,172,855
期初淨資產		40,847,529
解繳公庫		
期末淨資產		43,020,384

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 6 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	101,720,550	913,939	102,634,489	收入
勞務收入	41,100		41,100	勞務收入
財產收入	710,049	913,939	1,623,988	財產收益
政府撥入收入	100,239,308		100,239,308	政府撥入收入
教學收入	696,170		696,170	教學收入
其他收入	33,923		33,923	其他收入
基金用途	98,258,165	2,203,469	100,461,634	支出
用人費用	91,850,905		91,850,905	人事支出
服務費用	4,315,762	1,168,520	5,484,282	業務支出
材料及用品費	1,018,701	-1,018,701		
租金、償債、利息及相關手續費	27,200	-27,200		
稅捐及規費(強制費)	1,861	-1,861		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	120,758	-120,758		
	25,000		25,000	獎補助支出
資產短絀		7,109	7,109	財產損失
		3,075,412	3,075,412	折舊、折耗及攤銷
其他	6,426	12,500	18,926	其他支出
遞延支出	12,500	-12,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	879,052	-879,052		
本期賸餘(短絀)	3,462,385	-1,289,530	2,172,855	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	13,788,061	29,232,323	43,020,384	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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87萬9,052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」431萬5,762元與會計科目「業務支出」548萬4,282元間之調整數116萬8,520元，係「材料及用品費」101萬8,701元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,200元、「稅捐及規費(強制費)」1,861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)12萬758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：

- 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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」307萬5,412元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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」6,426元與會計科目「其他支出」1萬8,926元間之調整數1萬2,500元，係「遞延支出」1萬2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
12,175,465	12,317,658	-142,193	其他準備金142,193元。