

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 7 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 7 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 7 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	12,636,509	12,693,610	-57,101	-0.45	114,357,059	109,801,440	4,555,619	4.15
勞務收入	48,000	6,600	10,000	-3,400	-34.00	47,700	48,000	-300	-0.63
服務收入	48,000	6,600	10,000	-3,400	-34.00	47,700	48,000	-300	-0.63
財產收入	612,000	46,930	170,000	-123,070	-72.39	756,979	494,000	262,979	53.23
財產處分收入	33,000	3,670	20,000	-16,330	-81.65	5,150	33,000	-27,850	-84.39
租金收入		0	0	0		5,161	0	5,161	
利息收入		0	0	0		1,234	0	1,234	
其他財產收入	579,000	43,260	150,000	-106,740	-71.16	745,434	461,000	284,434	61.70
政府撥入收入	166,104,000	12,518,216	12,513,610	4,606	0.04	112,757,524	108,264,440	4,493,084	4.15
公庫撥款收入	166,104,000	12,513,610	12,513,610	0		108,395,240	108,264,440	130,800	0.12
政府其他撥入收入		4,606	0	4,606		4,362,284	0	4,362,284	
教學收入	2,277,000	60,480		60,480		756,650	906,000	-149,350	-16.48
學雜費收入	2,277,000	60,480	0	60,480		756,650	906,000	-149,350	-16.48
其他收入	191,000	4,283		4,283		38,206	89,000	-50,794	-57.07
受贈收入	35,000	0	0	0		2,511	35,000	-32,489	-92.83
雜項收入	156,000	4,283	0	4,283		35,695	54,000	-18,305	-33.90
基金用途	176,658,000	12,949,069	12,693,610	255,459	2.01	111,207,234	117,227,440	-6,020,206	-5.14
高中及高職教育計畫	169,468,000	12,693,925	12,464,610	229,315	1.84	109,383,891	114,556,440	-5,172,549	-4.52
一般行政管理計畫	2,183,000	239,068	224,000	15,068	6.73	915,715	1,195,000	-279,285	-23.37
建築及設備計畫	5,007,000	16,076	5,000	11,076	221.52	907,628	1,476,000	-568,372	-38.51
購建固定資產	4,935,000	16,076	5,000	11,076	221.52	907,628	1,476,000	-568,372	-38.51
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	-312,560		-312,560		3,149,825	-7,426,000	10,575,825	-142.42
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					13,475,501	1,723,000	11,752,501	682.10

※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 7 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入36,900元及學生甄選報名費收入10,800元，共計47,700元較預期計畫減少。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入5,150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148,760元，共計745,434元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計108,395,240元。
 - (1)112年臺北市地方教育發展基金分配數108,264,440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4,362,284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114,828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)33,744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。
 - (22)RA1356-國中學生無力繳交代收代辦費第2期款590元。
 - (23)RA2A63-教師增能研習(推動中小學數位學習精進方案)50,000元。
- 八、學雜費收入：課業輔導費收入106,850元、學費486,720元、雜費147,880元、電腦使用費15,200元，共計756,650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4,596元、以前年度特教津貼溢領繳回26,929元、工程廢品變賣收入4,170元，共計35,695元較預期計畫減少。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 月份

- 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：資訊設備採購已於7月28日辦理驗收，未及核銷付款所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 7 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				12,693,925	12,464,610	229,315	1.84
		累計數				109,383,891	114,556,440	-5,172,549	-4.52

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 7 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	1,785,791	782,184	-2,782,352	28,743,108	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,279,778			-78,428	1,456,433	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059			-436,835	13,763,323	
機械及設備	30,686,767	-22,775,259	1,384,439	682,603	-1,335,191	7,278,153	
交通及運輸設備	785,878	-537,157	34,000		-42,310	240,411	
雜項設備	13,964,968	-7,654,238	367,352	28,258	-889,588	5,760,236	
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 7 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			71,323		244,552	1.無形資產攤銷：截 至112年7月底止累計 攤銷71,323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 7 月份

40501077-7

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367,352元，變動原因為：(1)增置：溫熱兩用飲水機4臺等設備計367,352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71,323元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年7月底止累計攤銷71,323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 7 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																
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				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	資訊設備採購已 於7月28日辦理驗收，未 及辦理核銷付款。	預計8月完成付款結案		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	367,352		367,352	97.83	-8,148	-2.17				92.88
雜項設備		375,500	20,000		395,500	375,500	367,352		367,352	97.83	-8,148	-2.17				92.88
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 7 月份

40501077-9

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	420,000		1,891,000	1,471,000	871,852		871,852	59.27	-599,148	-40.73			46.11

※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 7 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	5,000	35,776		35,776	715.52	30,776	615.52			1.03	
541 遞延修繕房屋建築支	3,464,000		3,464,000	5,000	35,776		35,776	715.52	30,776	615.52	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。		1.03	
542 其他遞延支出														
總計	3,536,000		3,536,000	5,000	35,776		35,776	715.52	30,776	615.52			1.01	

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,289,041,675	100.00	負 債	5,246,823,066	99.20
流動資產	17,366,050	0.33	流動負債	2,987,540	0.06
現金	17,166,050	0.32	應付款項	2,987,540	0.06
銀行存款	17,046,050	0.32	應付代收款	2,987,540	0.06
銀行存款-公庫存款	11,906,905	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,262,447	0.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	876,698	0.02	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	5,243,835,526	99.15
應收款項	0	0.00	什項負債	5,243,835,526	99.15
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,322,101	0.04
預付款項	200,000	0.00	應付退休及離職金	1,809,989	0.03
預付費用	200,000	0.00	應付代管資產	5,239,703,436	99.07
長期貸墊款及準備金	3,058,585	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,058,585	0.06	淨資產	42,218,609	0.80
退休及離職準備金	1,809,989	0.03	淨資產	42,218,609	0.80
其他準備金	1,248,596	0.02	淨資產	42,218,609	0.80
其他準備金-其他	120,193	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	1,371,080	0.03
固定資產	28,498,556	0.54	合計：	5,289,041,675	
土地改良物	1,456,433	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,358,206	-0.03			
房屋建築及設備	13,763,323	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	-2,119,894	-0.04			
機械及設備	7,278,153	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7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	-24,110,450	-0.46			
交通及運輸設備	240,411	0.00			
交通及運輸設備	819,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-579,467	-0.01			
雜項設備	5,760,236	0.11			
雜項設備	14,304,062	0.27			
累計折舊-雜項設備	-8,543,826	-0.16			
無形資產	244,552	0.00			
無形資產	244,552	0.00			
電腦軟體	244,552	0.00			
其他資產	5,239,873,932	99.07			
什項資產	5,239,873,932	99.07			
暫付及待結轉帳項	170,496	0.00			
代管資產	5,239,703,436	99.07			

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7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	78,620	0.00			
代管資產-土地	5,236,001,940	99.00			
代管資產-房屋建築及設備	651,490	0.01			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,289,041,675				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,636,509	115,270,998
勞務收入	6,600	47,700
服務收入	6,600	47,700
財產收益	46,930	1,670,918
財產孳息收入		6,395
廢舊物品售價收入	510	930
財產交易利益	3,160	918,159
其他財產收入	43,260	745,434
政府撥入收入	12,518,216	112,757,524
公庫撥款收入	12,513,610	108,395,240
政府其他撥入收入	4,606	4,362,284
教學收入	60,480	756,650
學雜費收入	60,480	756,650
其他收入	4,283	38,206
受贈收入		2,511
雜項收入	4,283	35,695
支出	13,438,284	113,899,918
人事支出	10,734,055	102,584,960
人事支出	10,734,055	102,584,960
業務支出	2,196,544	7,680,826
業務支出	2,196,544	7,680,826
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	482,015	3,557,427
固定資產折舊	471,826	3,486,104
無形資產攤銷	10,189	71,323
其他支出	25,670	44,596
其他支出	25,670	44,596

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-801,775	1,371,080
期初淨資產		40,847,529
解繳公庫		
期末淨資產		42,218,609

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

40501077-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	114,357,059	913,939	115,270,998	收入
勞務收入	47,700		47,700	勞務收入
財產收入	756,979	913,939	1,670,918	財產收益
政府撥入收入	112,757,524		112,757,524	政府撥入收入
教學收入	756,650		756,650	教學收入
其他收入	38,206		38,206	其他收入
基金用途	111,207,234	2,692,684	113,899,918	支出
用人費用	102,584,960		102,584,960	人事支出
服務費用	6,279,746	1,401,080	7,680,826	業務支出
材料及用品費	1,205,266	-1,205,266		
租金、償債、利息及相關手續費	36,500	-36,500		
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	157,453	-157,453		
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	8,820	35,776	44,596	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	35,776	-35,776		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	871,852	-871,852		
本期賸餘(短絀)	3,149,825	-1,778,745	1,371,080	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	13,475,501	28,743,108	42,218,609	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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87萬1,852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」627萬9,746元與會計科目「業務支出」768萬826元間之調整數140萬1,080元，係「材料及用品費」120萬5,266元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬6,500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)15萬7,453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」355萬7,427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」8,820元與會計科目「其他支出」4萬4,596元間之調整數3萬5,776元，係「遞延支出」3萬5,776元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
11,906,905	12,027,098	-120,193	其他準備金120,193元。