

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 8 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 8 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 8 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	27,038,714	21,627,038	5,411,676	25.02	141,395,773	131,428,478	9,967,295	7.58
勞務收入	48,000	2,100		2,100		49,800	48,000	1,800	3.75
服務收入	48,000	2,100	0	2,100		49,800	48,000	1,800	3.75
財產收入	612,000	54,670		54,670		811,649	494,000	317,649	64.30
財產處分收入	33,000	0	0	0		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	54,670	0	54,670		800,104	461,000	339,104	73.56
政府撥入收入	166,104,000	26,977,805	21,625,038	5,352,767	24.75	139,735,329	129,889,478	9,845,851	7.58
公庫撥款收入	166,104,000	21,625,038	21,625,038	0		130,020,278	129,889,478	130,800	0.10
政府其他撥入收入		5,352,767	0	5,352,767		9,715,051	0	9,715,051	
教學收入	2,277,000	-1,200		-1,200		755,450	906,000	-150,550	-16.62
學雜費收入	2,277,000	-1,200	0	-1,200		755,450	906,000	-150,550	-16.62
其他收入	191,000	5,339	2,000	3,339	166.95	43,545	91,000	-47,455	-52.15
受贈收入	35,000	5,000	0	5,000		7,511	35,000	-27,489	-78.54
雜項收入	156,000	339	2,000	-1,661	-83.05	36,034	56,000	-19,966	-35.65
基金用途	176,658,000	14,001,468	21,627,038	-7,625,570	-35.26	125,208,702	138,854,478	-13,645,776	-9.83
高中及高職教育計畫	169,468,000	13,802,524	21,443,038	-7,640,514	-35.63	123,186,415	135,999,478	-12,813,063	-9.42
一般行政管理計畫	2,183,000	183,714	184,000	-286	-0.16	1,099,429	1,379,000	-279,571	-20.27
建築及設備計畫	5,007,000	15,230		15,230		922,858	1,476,000	-553,142	-37.48
購建固定資產	4,935,000	15,230		15,230		922,858	1,476,000	-553,142	-37.48
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,426,000	13,037,246		13,037,246		16,187,071	-7,426,000	23,613,071	-317.98
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					26,512,747	1,723,000	24,789,747	1,438.75

※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 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入39,000元及學生甄選報名費收入10,800元，共計49,800元較預期計畫增加。
- 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651,674元、場地租借收入148,430元，共計800,104元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計130,020,278元。
 - (1)112年臺北市地方教育發展基金分配數129,889,478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9,715,051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5,809,460元。
 - (19)RA2512-112年度補助身心障礙教育經費資本門1,142,320元。
 - (20)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費7,083元。
 - (21)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。
 - (22)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。
 - (23)RA1356-國中學生無力繳交代收代辦費第2期款415元。
 - (24)RA2754-建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫144,000元。
 - (25)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105,650元、學費486,720元、雜費147,880元、電腦使用費15,200元，共計755,450元較預期計畫減少。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 月份

九、受贈收入：各界捐款收入7,511元較預期計畫減少。

十、雜項收入：數位學生證補卡費等計4,935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36,034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：資訊設備採購已驗收完成，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 8 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				13,802,524	21,443,038	-7,640,514	-35.63
		累計數				123,186,415	135,999,478	-12,813,063	-9.42

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 8 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	792,372	-3,254,405	28,260,867	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,279,778			-89,632	1,445,229	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059			-499,240	13,700,918	
機械及設備	30,686,767	-22,775,259	1,384,439	682,603	-1,594,982	7,018,362	
交通及運輸設備	785,878	-537,157	34,000		-48,407	234,314	
雜項設備	13,964,968	-7,654,238	367,352	28,258	-1,022,144	5,627,680	
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 8 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			81,511		234,364	1.無形資產攤銷：截 至112年8月底止累計 攤銷81,511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 8 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81,511元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年8月底止累計攤銷81,511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 8 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																
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	1,461,500	470,500		470,500	32.19	-991,000	-67.81				32.19
機械及設備		1,061,500	400,000		1,461,500	1,461,500	470,500		470,500	32.19	-991,000	-67.81	資訊設備財物採購案業已 驗收完成，未及核銷付款 所致。	預計9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	395,500	367,352		367,352	92.88	-28,148	-7.12				92.88
雜項設備		375,500	20,000		395,500	395,500	367,352		367,352	92.88	-28,148	-7.12				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 8 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	1,891,000	871,852		871,852	46.11	-1,019,148	-53.89			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 8 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	51,006		51,006	1,020.12	46,006	920.12			1.47	
541 遞延修繕房屋建築支	3,464,000		3,464,000	5,000	51,006		51,006	1,020.12	46,006	920.12	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等提前執行所致。		1.47	
542 其他遞延支出														
總計	3,536,000		3,536,000	5,000	51,006		51,006	1,020.12	46,006	920.12			1.44	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,301,217,560	100.00	負 債	5,246,443,946	98.97
流動資產	30,035,350	0.57	流動負債	2,561,523	0.05
現金	24,678,777	0.47	應付款項	2,527,523	0.05
銀行存款	24,558,777	0.46	應付代收款	2,527,523	0.05
銀行存款-公庫存款	19,829,678	0.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,873,668	0.07	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	855,431	0.02	預收款項	34,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	預收收入	34,000	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	其他負債	5,243,882,423	98.92
應收款項	0	0.00	什項負債	5,243,882,423	98.92
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,380,262	0.04
預付款項	5,356,573	0.10	應付退休及離職金	1,819,326	0.03
預付費用	5,356,573	0.10	應付代管資產	5,239,682,835	98.84
長期貸墊款及準備金	3,059,822	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,059,822	0.06	淨資產	54,773,614	1.03
退休及離職準備金	1,819,326	0.03	淨資產	54,773,614	1.03
其他準備金	1,240,496	0.02	淨資產	54,773,614	1.03
其他準備金-其他	107,093	0.00	累積餘額	40,847,529	0.77
其他準備金-教育儲蓄戶	1,133,403	0.02	本期賸餘	13,926,085	0.26
固定資產	28,026,503	0.53	合計：	5,301,217,560	
土地改良物	1,445,229	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,369,410	-0.03			
房屋建築及設備	13,700,918	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	-2,182,299	-0.04			
機械及設備	7,018,362	0.13			
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8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	-24,370,241	-0.46			
交通及運輸設備	234,314	0.00			
交通及運輸設備	819,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-585,564	-0.01			
雜項設備	5,627,680	0.11			
雜項設備	14,304,062	0.27			
累計折舊-雜項設備	-8,676,382	-0.16			
無形資產	234,364	0.00			
無形資產	234,364	0.00			
電腦軟體	234,364	0.00			
其他資產	5,239,861,521	98.84			
什項資產	5,239,861,521	98.84			
暫付及待結轉帳項	178,686	0.00			
代管資產	5,239,682,835	98.84			

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8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	98.77			
代管資產-房屋建築及設備	630,889	0.01			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,301,217,560				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,038,714	142,309,712
勞務收入	2,100	49,800
服務收入	2,100	49,800
財產收益	54,670	1,725,588
財產孳息收入		6,395
廢舊物品售價收入		930
財產交易利益		918,159
其他財產收入	54,670	800,104
政府撥入收入	26,977,805	139,735,329
公庫撥款收入	21,625,038	130,020,278
政府其他撥入收入	5,352,767	9,715,051
教學收入	-1,200	755,450
學雜費收入	-1,200	755,450
其他收入	5,339	43,545
受贈收入	5,000	7,511
雜項收入	339	36,034
支出	14,483,709	128,383,627
人事支出	12,580,179	115,165,139
人事支出	12,580,179	115,165,139
業務支出	1,406,059	9,086,885
業務支出	1,406,059	9,086,885
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	482,241	4,039,668
固定資產折舊	472,053	3,958,157
無形資產攤銷	10,188	81,511
其他支出	15,230	59,826
其他支出	15,230	59,826

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,555,005	13,926,085
期初淨資產		40,847,529
解繳公庫		
期末淨資產		54,773,614

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 8 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	141,395,773	913,939	142,309,712	收入
勞務收入	49,800		49,800	勞務收入
財產收入	811,649	913,939	1,725,588	財產收益
政府撥入收入	139,735,329		139,735,329	政府撥入收入
教學收入	755,450		755,450	教學收入
其他收入	43,545		43,545	其他收入
基金用途	125,208,702	3,174,925	128,383,627	支出
用人費用	115,165,139		115,165,139	人事支出
服務費用	7,415,836	1,671,049	9,086,885	業務支出
材料及用品費	1,360,076	-1,360,076		
租金、償債、利息及相關手續費	40,700	-40,700		
稅捐及規費(強制費)	3,205	-3,205		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	267,068	-267,068		
	25,000		25,000	獎補助支出
資產短絀		7,109	7,109	財產損失
		4,039,668	4,039,668	折舊、折耗及攤銷
其他	8,820	51,006	59,826	其他支出
遞延支出	51,006	-51,006		
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)	16,187,071	-2,260,986	13,926,085	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	26,512,747	28,260,867	54,773,614	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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」741萬5,836元與會計科目「業務支出」908萬6,885元間之調整數167萬1,049元，係「材料及用品費」136萬76元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬700元、「稅捐及規費(強制費)」3,205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)26萬7,068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」403萬9,668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」8,820元與會計科目「其他支出」5萬9,826元間之調整數5萬1,006元，係「遞延支出」5萬1,006元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
19,829,678	19,936,771	-107,093	其他準備金107,093元。