

40501077

臺北市政府教育局主管

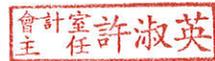
臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 1 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 113 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 113 年 1 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	181,238,000	40,670,106	39,326,757	1,343,349	3.42	40,670,106	39,326,757	1,343,349	3.42
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	48,000								
服務收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	613,000	696,130	158,000	538,130	340.59	696,130	158,000	538,130	340.59
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	579,000	694,130	158,000	536,130	339.32	694,130	158,000	536,130	339.32
政府撥入收入	178,078,000	39,958,187	39,118,757	839,430	2.15	39,958,187	39,118,757	839,430	2.15
公庫撥款收入	178,078,000	39,118,757	39,118,757	0		39,118,757	39,118,757	0	
政府其他撥入收入		839,430	0	839,430		839,430	0	839,430	
教學收入	2,410,000	15,450	50,000	-34,550	-69.10	15,450	50,000	-34,550	-69.10
學雜費收入	2,410,000	15,450	50,000	-34,550	-69.10	15,450	50,000	-34,550	-69.10
其他收入	84,000	339	0	339		339	0	339	
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	49,000	339	0	339		339	0	339	
基金用途	182,344,000	32,770,551	39,326,757	-6,556,206	-16.67	32,770,551	39,326,757	-6,556,206	-16.67
高中及高職教育計畫	173,947,000	32,770,551	39,310,007	-6,539,456	-16.64	32,770,551	39,310,007	-6,539,456	-16.64
一般行政管理計畫	2,220,000		16,750	-16,750	-100.00		16,750	-16,750	-100.00
建築及設備計畫	6,177,000								
購建固定資產	6,105,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,106,000	7,899,555		7,899,555		7,899,555		7,899,555	
期初基金餘額	2,900,000					6,315,224	2,900,000	3,415,224	117.77
解繳公庫									
期末基金餘額	1,794,000					14,214,779	2,900,000	11,314,779	390.16

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入2,000元較預期計畫增加。
- 二、其他財產收入：停車場收入635,280元、場地租借收入58,850元，共計694,130元較預期計畫增加。
- 三、政府其他撥入收入：計839,430元。
  - (1)RA2219-112年補助公立高級中等學校充實行政人力經費25,422元。
  - (2)RA2734-112學年度補助學校辦理山野教育計畫10,650元。
  - (3)RA2537-112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費515,568元。
  - (4)RA2C32-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費(課程及國際交流類別)44,500元。
  - (5)RA2213-112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費144,875元。
  - (6)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫5,167元。
  - (7)RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費84,945元。
  - (8)RA2349-112學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫8,303元。
- 四、學雜費收入：課業輔導費收入15,450元較預期計畫減少。
- 五、雜項收入：數位學生證補卡費339元較預期計畫增加。
- 六、高中及高職教育計畫：人事費用及服務費用等核實支用較預期計畫減少。
- 七、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。

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 113 年 1 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				32,770,551	39,310,007	-6,539,456	-16.64
		累計數				32,770,551	39,310,007	-6,539,456	-16.64

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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>	69,388,335	-38,671,051	22,696	9,763	-506,832	30,223,385	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,414,226			-11,204	1,389,209	
房屋及建築	15,883,217	-2,431,919			-62,405	13,388,893	
機械及設備	33,556,463	-24,959,031			-281,781	8,315,651	
交通及運輸設備	914,178	-607,428			-5,382	301,368	
雜項設備	15,956,605	-9,258,447	22,696		-146,060	6,574,794	
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： 1.雜項設備：

增加數計22,696元，變動原因為：(3)撥入：CB2M36教育局補助新世代學習空間（專科教室環境升級3.0計畫）冰箱1台22,696元。

2.電腦軟體：

減少數計9,763元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷9,763元。

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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  發展中之無形資產 其他	263,233			9,763		253,470	1.無形資產攤銷：截 至113年1月底止累計 攤銷9,763元。2.電腦 軟體不入財產管理系 統，另依規定管理。

註： 1.雜項設備：

增加數計22,696元，變動原因為：(3)撥入：CB2M36教育局補助新世代學習空間（專科教室環境升級3.0計畫）冰箱1台22,696元。

2.電腦軟體：

減少數計9,763元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月底止累計攤銷9,763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 113 年 1 月份

40501077-6

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		1,013,100			1,013,100											
機械及設備		1,013,100			1,013,100											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		12,000			12,000											
交通及運輸設備		12,000			12,000											
購建中固定資產																
雜項設備		339,900			339,900											
雜項設備		339,900			339,900											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,365,000			1,365,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	4,740,000		4,740,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,740,000		4,740,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,812,000		4,812,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,963,705	100.00	負 債	5,525,541	11.06
流動資產	16,538,495	33.10	流動負債	1,866,506	3.74
現金	16,132,483	32.29	應付款項	1,866,506	3.74
銀行存款	16,012,483	32.05	應付代收款	1,857,413	3.72
銀行存款-公庫存款	12,510,898	25.04	應付費用	9,093	0.02
銀行存款-保管款	3,021,551	6.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	480,034	0.96	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,659,035	7.32
零用及週轉金	120,000	0.24	什項負債	3,659,035	7.32
應收款項	206,012	0.41	存入保證金	1,776,905	3.56
其他應收款	206,012	0.41	應付退休及離職金	1,882,130	3.77
預付款項	200,000	0.40	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	200,000	0.40	淨資產	44,438,164	88.94
長期貸墊款及準備金	3,069,092	6.14	淨資產	44,438,164	88.94
準備金	3,069,092	6.14	淨資產	44,438,164	88.94
退休及離職準備金	1,882,130	3.77	累積餘額	37,032,508	74.12
信託代理與保證資產	179,270		信託代理與保證負債	179,270	
保證品	179,270		應付保證品	179,270	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：

(1) 保證書：宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,186,962	2.38	本期賸餘	7,382,960	14.78
其他準備金-其他	85,113	0.17	淨資產調整數	22,696	0.05
其他準備金-教育儲蓄戶	1,101,849	2.21	合計：	49,963,705	
固定資產	29,969,915	59.98			
土地改良物	1,389,209	2.78			
土地改良物	2,814,639	5.63			
累計折舊-土地改良物	-1,425,430	-2.85			
房屋建築及設備	13,388,893	26.80			
房屋建築及設備	15,883,217	31.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,494,324	-4.99			
機械及設備	8,315,651	16.64			
機械及設備	33,556,463	67.16			
累計折舊-機械及設備	-25,240,812	-50.52			
交通及運輸設備	301,368	0.60			
信託代理與保證資產	179,270		信託代理與保證負債	179,270	
保證品	179,270		應付保證品	179,270	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：

(1) 保證書：宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	914,178	1.83			
累計折舊-交通及運輸設備	-612,810	-1.23			
雜項設備	6,574,794	13.16			
雜項設備	15,979,301	31.98			
累計折舊-雜項設備	-9,404,507	-18.82			
無形資產	253,470	0.51			
無形資產	253,470	0.51			
電腦軟體	253,470	0.51			
其他資產	132,733	0.27			
什項資產	132,733	0.27			
暫付及待結轉帳項	132,733	0.27			
代管資產	5,239,579,830	10,486.77			
代管資產-土地改良物	78,620	0.16			
代管資產-土地	5,236,001,940	10,479.61			
信託代理與保證資產	179,270		信託代理與保證負債	179,270	
保證品	179,270		應付保證品	179,270	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：

(1) 保證書：宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	527,884	1.06			
代管資產-其他政府	2,971,386	5.95			
應付代管資產	-5,239,579,830	-10,486.77			
合計：	49,963,705				

信託代理與保證資產

179,270

信託代理與保證負債

179,270

保證品

179,270

應付保證品

179,270

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. 信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：

(1)保證書:宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,670,106	40,670,106
財產收益	696,130	696,130
財產孳息收入	2,000	2,000
其他財產收入	694,130	694,130
政府撥入收入	39,958,187	39,958,187
公庫撥款收入	39,118,757	39,118,757
政府其他撥入收入	839,430	839,430
教學收入	15,450	15,450
學雜費收入	15,450	15,450
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	33,287,146	33,287,146
人事支出	32,636,234	32,636,234
人事支出	32,636,234	32,636,234
業務支出	134,317	134,317
業務支出	134,317	134,317
折舊、折耗及攤銷	516,595	516,595
固定資產折舊	506,832	506,832
無形資產攤銷	9,763	9,763
本期賸餘（短絀）	7,382,960	7,382,960
期初淨資產		37,032,508
解繳公庫		
淨資產調整數	22,696	22,696
期末淨資產		44,438,164

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	40,670,106		40,670,106	收入
財產收入	696,130		696,130	財產收益
政府撥入收入	39,958,187		39,958,187	政府撥入收入
教學收入	15,450		15,450	教學收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	32,770,551	516,595	33,287,146	支出
用人費用	32,636,234		32,636,234	人事支出
服務費用	134,317		134,317	業務支出
		516,595	516,595	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,899,555	-516,595	7,382,960	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,315,224	30,717,284	37,032,508	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		22,696	22,696	淨資產調整數
期末基金餘額	14,214,779	30,223,385	44,438,164	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

無。

二、預算項目對應不同會計科目：

無。

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」51萬6,595元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」2萬2,696元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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
12,510,898	12,596,011	-85,113	其他準備金85,113元。