

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 2 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 2 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 2 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	14,023,685	14,005,503	18,182	0.13	54,693,791	53,332,260	1,361,531	2.55
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		3,000	-3,000	-100.00	696,130	161,000	535,130	332.38
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		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	0	3,000	-3,000	-100.00	694,130	161,000	533,130	331.14
政府撥入收入	178,078,000	14,023,459	14,002,503	20,956	0.15	53,981,646	53,121,260	860,386	1.62
公庫撥款收入	178,078,000	14,002,503	14,002,503	0		53,121,260	53,121,260	0	
政府其他撥入收入		20,956	0	20,956		860,386	0	860,386	
教學收入	2,410,000					15,450	50,000	-34,550	-69.10
學雜費收入	2,410,000	0	0	0		15,450	50,000	-34,550	-69.10
其他收入	84,000	226		226		565		565	
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	49,000	226	0	226		565	0	565	
基金用途	182,344,000	12,342,010	14,005,503	-1,663,493	-11.88	45,112,561	53,332,260	-8,219,699	-15.41
高中及高職教育計畫	173,947,000	12,311,740	13,831,503	-1,519,763	-10.99	45,082,291	53,141,510	-8,059,219	-15.17
一般行政管理計畫	2,220,000	30,270	174,000	-143,730	-82.60	30,270	190,750	-160,480	-84.13
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	1,681,675		1,681,675		9,581,230		9,581,230	
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					15,896,454	2,900,000	12,996,454	448.15

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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860,386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。
 - (9)RA3904-113年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 - (10)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費2,456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565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 2 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				12,311,740	13,831,503	-1,519,763	-10.99
		累計數				45,082,291	53,141,510	-8,059,219	-15.17

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	69,388,335	-38,671,051	22,696	19,527	-1,012,969	29,707,484	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,414,226			-22,408	1,378,005	
房屋及建築	15,883,217	-2,431,919			-124,810	13,326,488	
機械及設備	33,556,463	-24,959,031			-563,101	8,034,331	
交通及運輸設備	914,178	-607,428			-10,764	295,986	
雜項設備	15,956,605	-9,258,447	22,696		-291,886	6,428,968	
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19,527元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷19,527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

40501077-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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			19,527		243,706	1.無形資產攤銷：截 至113年2月底止累計 攤銷19,527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19,527元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷19,527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
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 2 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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	51,059,380	100.00	負 債	5,455,442	10.68
流動資產	18,016,427	35.29	流動負債	2,002,488	3.92
現金	16,214,065	31.76	應付款項	2,002,488	3.92
銀行存款	16,094,065	31.52	應付代收款	2,000,895	3.92
銀行存款-公庫存款	12,788,723	25.05	應付費用	1,593	0.00
銀行存款-保管款	2,600,297	5.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	705,045	1.38	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,452,954	6.76
零用及週轉金	120,000	0.24	什項負債	3,452,954	6.76
應收款項	195,028	0.38	存入保證金	1,560,135	3.06
其他應收款	195,028	0.38	應付退休及離職金	1,892,819	3.71
預付款項	1,607,334	3.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,607,334	3.15	淨資產	45,603,938	89.32
長期貸墊款及準備金	3,079,781	6.03	淨資產	45,603,938	89.32
準備金	3,079,781	6.03	淨資產	45,603,938	89.32
退休及離職準備金	1,892,819	3.71	累積餘額	37,032,508	72.53
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,186,962	2.32	本期賸餘	8,548,734	16.74
其他準備金-其他	85,113	0.17	淨資產調整數	22,696	0.04
其他準備金-教育儲蓄戶	1,101,849	2.16	合計：	51,059,380	
固定資產	29,463,778	57.70			
土地改良物	1,378,005	2.70			
土地改良物	2,814,639	5.51			
累計折舊-土地改良物	-1,436,634	-2.81			
房屋建築及設備	13,326,488	26.10			
房屋建築及設備	15,883,217	31.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,556,729	-5.01			
機械及設備	8,034,331	15.74			
機械及設備	33,556,463	65.72			
累計折舊-機械及設備	-25,522,132	-49.99			
交通及運輸設備	295,986	0.58			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	914,178	1.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-618,192	-1.21			
雜項設備	6,428,968	12.59			
雜項設備	15,979,301	31.30			
累計折舊-雜項設備	-9,550,333	-18.70			
無形資產	243,706	0.48			
無形資產	243,706	0.48			
電腦軟體	243,706	0.48			
其他資產	255,688	0.50			
什項資產	255,688	0.50			
暫付及待結轉帳項	255,688	0.50			
代管資產	5,257,112,489	10,296.08			
代管資產-土地改良物	78,620	0.15			
代管資產-土地	5,253,431,260	10,288.87			
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2月29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	507,283	0.99			
代管資產-其他政府	3,095,326	6.06			
應付代管資產	-5,257,112,489	-10,296.08			
合計：	51,059,380				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,023,685	54,693,791
財產收益		696,130
財產孳息收入		2,000
其他財產收入		694,130
政府撥入收入	14,023,459	53,981,646
公庫撥款收入	14,002,503	53,121,260
政府其他撥入收入	20,956	860,386
教學收入		15,450
學雜費收入		15,450
其他收入	226	565
雜項收入	226	565
支出	12,857,911	46,145,057
人事支出	11,765,293	44,401,527
人事支出	11,765,293	44,401,527
業務支出	573,126	707,443
業務支出	573,126	707,443
折舊、折耗及攤銷	515,901	1,032,496
固定資產折舊	506,137	1,012,969
無形資產攤銷	9,764	19,527
其他支出	3,591	3,591
其他支出	3,591	3,591
本期賸餘（短絀）	1,165,774	8,548,734
期初淨資產		37,032,508
解繳公庫		
淨資產調整數		22,696
期末淨資產		45,603,938

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	54,693,791		54,693,791	收入
財產收入	696,130		696,130	財產收益
政府撥入收入	53,981,646		53,981,646	政府撥入收入
教學收入	15,450		15,450	教學收入
其他收入	565		565	其他收入
基金用途	45,112,561	1,032,496	46,145,057	支出
用人費用	44,401,527		44,401,527	人事支出
服務費用	498,130	209,313	707,443	業務支出
材料及用品費	77,129	-77,129		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	131,784	-131,784		
		1,032,496	1,032,496	折舊、折耗及攤銷
其他	3,591		3,591	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,581,230	-1,032,496	8,548,734	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	15,896,454	29,707,484	45,603,938	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

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：

預算項目「服務費用」49萬8,130元與會計科目「業務支出」70萬7,443元間之調整數20萬9,313元，係「材料及用品費」7萬7,129元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)13萬1,784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「折舊、折耗及攤銷」103萬2,496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 2 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
12,788,723	12,873,836	-85,113	其他準備金85,113元。