

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 3 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 3 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 3 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	15,217,710	14,415,220	802,490	5.57	69,911,501	67,747,480	2,164,021	3.19
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	70,400	13,000	57,400	441.54	766,530	174,000	592,530	340.53
財產處分收入	33,000	0	13,000	-13,000	-100.00	0	13,000	-13,000	-100.00
租金收入		3,000	0	3,000		5,000	0	5,000	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	579,000	67,400	0	67,400		761,530	161,000	600,530	373.00
政府撥入收入	178,078,000	15,107,338	14,382,220	725,118	5.04	69,088,984	67,503,480	1,585,504	2.35
公庫撥款收入	178,078,000	14,382,220	14,382,220	0		67,503,480	67,503,480	0	
政府其他撥入收入		725,118	0	725,118		1,585,504	0	1,585,504	
教學收入	2,410,000	39,520		39,520		54,970	50,000	4,970	9.94
學雜費收入	2,410,000	39,520	0	39,520		54,970	50,000	4,970	9.94
其他收入	84,000	452	20,000	-19,548	-97.74	1,017	20,000	-18,983	-94.92
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	49,000	452	20,000	-19,548	-97.74	1,017	20,000	-18,983	-94.92
基金用途	182,344,000	14,308,861	14,415,220	-106,359	-0.74	59,421,422	67,747,480	-8,326,058	-12.29
高中及高職教育計畫	173,947,000	13,777,176	13,821,320	-44,144	-0.32	58,859,467	66,962,830	-8,103,363	-12.10
一般行政管理計畫	2,220,000	213,089	204,000	9,089	4.46	243,359	394,750	-151,391	-38.35
建築及設備計畫	6,177,000	318,596	389,900	-71,304	-18.29	318,596	389,900	-71,304	-18.29
購建固定資產	6,105,000	318,596	389,900	-71,304	-18.29	318,596	389,900	-71,304	-18.29
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,106,000	908,849		908,849		10,490,079		10,490,079	
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					16,805,303	2,900,000	13,905,303	479.49

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

- 一、財產處分收入：報廢設備處分收入較預期計畫減少。
- 二、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入5,000元較預期計畫增加。
- 三、其他財產收入：停車場收入652,080元、場地租借收入109,450元，共計761,530元較預期計畫增加。
- 四、政府其他撥入收入：計1,585,504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。
 - (11)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,182元。
 - (12)RA2348-112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費13,986元。
 - (13)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309,340元。
 - (14)RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60,000元。
 - (15)RA2A63數位內容及教學軟體(第2批)136,000元。
 - (16)RA2242-112學年度補助高中以下教育實驗教育計畫經費198,610元。
- 五、學雜費收入：課業輔導費收入15,450元、學費39,520元，共計54,970元較預期計畫增加。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費1,017元較預期計畫減少。
- 七、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。
- 八、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。
- 九、建築及設備計畫：班級教室置物櫃等設備主要係因已請購尚未核銷較預期計畫減少。

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 3 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				13,777,176	13,821,320	-44,144	-0.32
		累計數				58,859,467	66,962,830	-8,103,363	-12.10

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 113 年 3 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	345,232	29,290	-1,521,620	29,511,606	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,414,226			-33,612	1,366,801	
房屋及建築	15,883,217	-2,431,919			-187,215	13,264,083	
機械及設備	33,556,463	-24,959,031	135,060		-844,887	7,887,605	
交通及運輸設備	914,178	-607,428	12,000		-16,344	302,406	
雜項設備	15,956,605	-9,258,447	198,172		-439,562	6,456,768	
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 113 年 3 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	263,233			29,290		233,943	1.無形資產攤銷：截 至113年3月底止累計 攤銷29,290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 113 年 3 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計135,060元，變動原因為：(1)增置：共讀教室大屏顯示器1臺等設備計129,000元。(3)撥入：教育局專案移撥無線網路基地臺3臺6,060元。

2.交通及運輸設備：

增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置：微型無線麥克風1組設備計12,000元。

3.雜項設備：

增加數計198,172元，變動原因為：(1)增置：物理教室光學形式折射式天文望遠鏡2臺等設備計175,476元。(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。

4.電腦軟體：

減少數計29,290元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷29,290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 3 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																
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	130,000	129,000		129,000	99.23	-1,000	-0.77				12.73
機械及設備		1,013,100			1,013,100	130,000	129,000		129,000	99.23	-1,000	-0.77				12.73
購建中固定資產																
交通及運輸設備		12,000			12,000	12,000	12,000		12,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		12,000			12,000	12,000	12,000		12,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		339,900			339,900	237,900	175,476		175,476	73.76	-62,424	-26.24				51.63
雜項設備		339,900			339,900	237,900	175,476		175,476	73.76	-62,424	-26.24	班級教室置物櫃等設備主要係因正辦理採購中未及付款致執行落後。	積極辦理後續事宜。		51.63
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	379,900	316,476		316,476	83.31	-63,424	-16.69				23.19

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 3 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	10,000	2,120		2,120	21.20	-7,880	-78.80	主要係因戶外籃球場暨司令台整修工程採購案出席費較預期減少所致。	積極辦理後續事宜。	0.04	
541 遞延修繕房屋建築支	4,740,000		4,740,000	10,000	2,120		2,120	21.20	-7,880	-78.80			0.04	
542 其他遞延支出														
總計	4,812,000		4,812,000	10,000	2,120		2,120	21.20	-7,880	-78.80			0.04	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,428,580	100.00	負 債	6,111,671	11.66
流動資產	19,368,886	36.94	流動負債	2,069,426	3.95
現金	17,741,890	33.84	應付款項	2,069,426	3.95
銀行存款	17,621,890	33.61	應付代收款	2,069,426	3.95
銀行存款-公庫存款	13,871,345	26.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,894,934	5.52	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	855,611	1.63	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,042,245	7.71
零用及週轉金	120,000	0.23	什項負債	4,042,245	7.71
應收款項	15,120	0.03	存入保證金	2,005,375	3.82
其他應收款	15,120	0.03	應付退休及離職金	2,036,870	3.89
預付款項	1,611,876	3.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,611,876	3.07	淨資產	46,316,909	88.34
長期貸墊款及準備金	3,223,832	6.15	淨資產	46,316,909	88.34
準備金	3,223,832	6.15	淨資產	46,316,909	88.34
退休及離職準備金	2,036,870	3.89	累積餘額	37,032,508	70.63
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3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	2.26	本期賸餘	9,255,645	17.65
其他準備金-其他	85,113	0.16	淨資產調整數	28,756	0.05
其他準備金-教育儲蓄戶	1,101,849	2.10	合計：	52,428,580	
固定資產	29,277,663	55.84			
土地改良物	1,366,801	2.61			
土地改良物	2,814,639	5.37			
累計折舊-土地改良物	-1,447,838	-2.76			
房屋建築及設備	13,264,083	25.30			
房屋建築及設備	15,883,217	30.29			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,619,134	-5.00			
機械及設備	7,887,605	15.04			
機械及設備	33,691,523	64.26			
累計折舊-機械及設備	-25,803,918	-49.22			
交通及運輸設備	302,406	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	926,178	1.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-623,772	-1.19			
雜項設備	6,456,768	12.32			
雜項設備	16,154,777	30.81			
累計折舊-雜項設備	-9,698,009	-18.50			
無形資產	233,943	0.45			
無形資產	233,943	0.45			
電腦軟體	233,943	0.45			
其他資產	324,256	0.62			
什項資產	324,256	0.62			
暫付及待結轉帳項	324,256	0.62			
代管資產	5,257,091,888	10,027.15			
代管資產-土地改良物	78,620	0.15			
代管資產-土地	5,253,431,260	10,020.17			
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3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	486,682	0.93			
代管資產-其他政府	3,095,326	5.90			
應付代管資產	-5,257,091,888	-10,027.15			
合計：	52,428,580				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,217,710	69,911,501
財產收益	70,400	766,530
財產孳息收入	3,000	5,000
其他財產收入	67,400	761,530
政府撥入收入	15,107,338	69,088,984
公庫撥款收入	14,382,220	67,503,480
政府其他撥入收入	725,118	1,585,504
教學收入	39,520	54,970
學雜費收入	39,520	54,970
其他收入	452	1,017
雜項收入	452	1,017
支出	14,510,799	60,655,856
人事支出	13,035,107	57,436,634
人事支出	13,035,107	57,436,634
業務支出	926,842	1,634,285
業務支出	926,842	1,634,285
獎補助支出	26,000	26,000
其他獎補助	26,000	26,000
折舊、折耗及攤銷	518,414	1,550,910
固定資產折舊	508,651	1,521,620
無形資產攤銷	9,763	29,290
其他支出	4,436	8,027
其他支出	4,436	8,027

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	706,911	9,255,645
期初淨資產		37,032,508
解繳公庫		
淨資產調整數	6,060	28,756
期末淨資產		46,316,909

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

40501077-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	69,911,501		69,911,501	收入
財產收入	766,530		766,530	財產收益
政府撥入收入	69,088,984		69,088,984	政府撥入收入
教學收入	54,970		54,970	教學收入
其他收入	1,017		1,017	其他收入
基金用途	59,421,422	1,234,434	60,655,856	支出
用人費用	57,436,634		57,436,634	人事支出
服務費用	1,182,665	451,620	1,634,285	業務支出
材料及用品費	274,936	-274,936		
租金、償債、利息及相關手續費	36,680	-36,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	140,004	-140,004		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
其他	5,907	2,120	8,027	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,120	-2,120		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	316,476	-316,476		
本期賸餘(短絀)	10,490,079	-1,234,434	9,255,645	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		28,756	28,756	解繳公庫
期末基金餘額	16,805,303	29,511,606	46,316,909	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數31萬6,476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」118萬2,665元與會計科目「業務支出」163萬4,285元間之調整數45萬1,620元，係「材料及用品費」27萬4,936元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬6,680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)14萬4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」155萬910元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」5,907元與會計科目「其他支出」8,027元間之調整數2,120元，係「遞延支出」2,120元。

2. 會計科目「淨資產調整數」2萬8,756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 3 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
13,871,345	13,956,458	-85,113	其他準備金85,113元。