

40501077

臺北市政府教育局主管

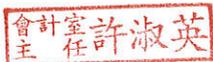
臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 4 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 4 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 4 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	15,989,651	13,170,000	2,819,651	21.41	85,901,152	80,917,480	4,983,672	6.16
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		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
服務收入	48,000	0	6,000	-6,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
財產收入	613,000	7,150	150,000	-142,850	-95.23	773,680	324,000	449,680	138.79
財產處分收入	33,000	0	0	0		0	13,000	-13,000	-100.00
租金收入		0	0	0		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	7,150	150,000	-142,850	-95.23	768,680	311,000	457,680	147.16
政府撥入收入	178,078,000	15,773,564	12,154,000	3,619,564	29.78	84,862,548	79,657,480	5,205,068	6.53
公庫撥款收入	178,078,000	12,660,800	12,154,000	506,800	4.17	80,164,280	79,657,480	506,800	0.64
政府其他撥入收入		3,112,764	0	3,112,764		4,698,268	0	4,698,268	
教學收入	2,410,000	208,824	856,000	-647,176	-75.60	263,794	906,000	-642,206	-70.88
學雜費收入	2,410,000	208,824	856,000	-647,176	-75.60	263,794	906,000	-642,206	-70.88
其他收入	84,000	113	4,000	-3,887	-97.18	1,130	24,000	-22,870	-95.29
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	49,000	113	4,000	-3,887	-97.18	1,130	24,000	-22,870	-95.29
基金用途	182,344,000	14,028,032	14,276,000	-247,968	-1.74	73,449,454	82,023,480	-8,574,026	-10.45
高中及高職教育計畫	173,947,000	13,737,823	13,990,000	-252,177	-1.80	72,597,290	80,952,830	-8,355,540	-10.32
一般行政管理計畫	2,220,000	236,657	184,000	52,657	28.62	480,016	578,750	-98,734	-17.06
建築及設備計畫	6,177,000	53,552	102,000	-48,448	-47.50	372,148	491,900	-119,752	-24.34
購建固定資產	6,105,000	53,552	102,000	-48,448	-47.50	372,148	491,900	-119,752	-24.34
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,106,000	1,961,619	-1,106,000	3,067,619	-277.36	12,451,698	-1,106,000	13,557,698	-1,225.83
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					18,766,922	1,794,000	16,972,922	946.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期計畫減少。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入較預期計畫減少。
- 三、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入：停車場收入652,080元、場地租借收入116,600元，共計768,680元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：
  - (1)113年校舍壁癌修繕專案第2批次506,800元。
- 六、政府其他撥入收入：計4,698,268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。
  - (17)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
  - (18)RA3511-113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,402,850元。
  - (19)RA3512-112年度補助辦理身心障礙教育經費資本門291,920元。
  - (20)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)11,743元。
- 七、學雜費收入：課業輔導費收入15,450元、學費39,520元、雜費197,804元，電腦使用費11,020元共計263,794元較預期計畫減少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費1,130元較預期計畫減少。
- 九、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。
- 十、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。
- 十一、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 4 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				13,737,823	13,990,000	-252,177	-1.80
		累計數				72,597,290	80,952,830	-8,355,540	-10.32

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 4 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	662,232	790,832	-1,325,206	29,263,478	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,414,226			-44,816	1,355,597	
房屋及建築	15,883,217	-2,431,919			-249,620	13,201,678	
機械及設備	33,556,463	-24,959,031	415,060	99,003	-1,067,181	7,846,308	
交通及運輸設備	914,178	-607,428	12,000		-21,924	296,826	
雜項設備	15,956,605	-9,258,447	235,172	652,775	58,335	6,338,890	
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：

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 4 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			39,054		224,179	1.無形資產攤銷：截 至113年4月底止累計 攤銷39,054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 4 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計415,060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臺等設備計286,060元。  
減少數計99,003元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備99,003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235,172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212,476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。

減少數計652,775元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備652,775元。

4.電腦軟體：

減少數計39,054元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月底止累計攤銷39,054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 4 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	339,900	212,476		212,476	62.51	-127,424	-37.49				62.51
雜項設備		339,900			339,900	339,900	212,476		212,476	62.51	-127,424	-37.49	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。		62.51
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	481,900	353,476		353,476	73.35	-128,424	-26.65				25.90

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 4 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	18,672		18,672	186.72	8,672	86.72			0.39	
541 遞延修繕房屋建築支	4,740,000		4,740,000	10,000	18,672		18,672	186.72	8,672	86.72	主要係因戶外籃球場暨司令台整修工程採購案出席費出席費提前執行所致。		0.39	
542 其他遞延支出														
總計	4,812,000		4,812,000	10,000	18,672		18,672	186.72	8,672	86.72			0.39	

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	55,732,045	100.00	負 債	7,701,645	13.82
流動資產	22,806,532	40.92	流動負債	2,880,937	5.17
現金	21,179,536	38.00	應付款項	2,880,937	5.17
銀行存款	21,059,536	37.79	應付代收款	2,880,937	5.17
銀行存款-公庫存款	15,851,917	28.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,355,539	7.82	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	852,080	1.53	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,820,708	8.65
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,820,708	8.65
戶			存入保證金	2,773,825	4.98
零用及週轉金	120,000	0.22	應付退休及離職金	2,046,883	3.67
應收款項	15,120	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	15,120	0.03	淨資產	48,030,400	86.18
預付款項	1,611,876	2.89	淨資產	48,030,400	86.18
預付費用	1,611,876	2.89	淨資產	48,030,400	86.18
長期貸墊款及準備金	3,214,892	5.77	累積餘額	37,032,508	66.45
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,214,892	5.77	本期賸餘	10,689,136	19.18
退休及離職準備金	2,046,883	3.67	淨資產調整數	308,756	0.55
其他準備金	1,168,009	2.10	合計：	55,732,045	
其他準備金-其他	80,845	0.15			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,087,164	1.95			
固定資產	29,039,299	52.11			
土地改良物	1,355,597	2.43			
土地改良物	2,814,639	5.05			
累計折舊-土地改良物	-1,459,042	-2.62			
房屋建築及設備	13,201,678	23.69			
房屋建築及設備	15,883,217	28.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,681,539	-4.81			
機械及設備	7,846,308	14.08			
機械及設備	33,872,520	60.78			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-26,026,212	-46.70			
交通及運輸設備	296,826	0.53			
交通及運輸設備	926,178	1.66			
累計折舊-交通及運輸設備	-629,352	-1.13			
雜項設備	6,338,890	11.37			
雜項設備	15,539,002	27.88			
累計折舊-雜項設備	-9,200,112	-16.51			
無形資產	224,179	0.40			
無形資產	224,179	0.40			
電腦軟體	224,179	0.40			
其他資產	447,143	0.80			
什項資產	447,143	0.80			
暫付及待結轉帳項	447,143	0.80			
代管資產	5,257,071,287	9,432.76			

信託代理與保證資產 179,270

保證品 179,270

信託代理與保證負債

應付保證品

179,270

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4月30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	0.14			
代管資產-土地	5,253,431,260	9,426.23			
代管資產-房屋建築及設備	466,081	0.84			
代管資產-其他政府	3,095,326	5.55			
應付代管資產	-5,257,071,287	-9,432.76			
合計：	55,732,045				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,989,651	85,901,152
財產收益	7,150	773,680
財產孳息收入		5,000
其他財產收入	7,150	768,680
政府撥入收入	15,773,564	84,862,548
公庫撥款收入	12,660,800	80,164,280
政府其他撥入收入	3,112,764	4,698,268
教學收入	208,824	263,794
學雜費收入	208,824	263,794
其他收入	113	1,130
雜項收入	113	1,130
支出	14,556,160	75,212,016
人事支出	12,595,450	70,032,084
人事支出	12,595,450	70,032,084
業務支出	1,371,321	3,005,606
業務支出	1,371,321	3,005,606
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失	7,514	7,514
財產交易損失	7,514	7,514
折舊、折耗及攤銷	557,614	2,108,524
固定資產折舊	547,850	2,069,470
無形資產攤銷	9,764	39,054
其他支出	24,261	32,288
其他支出	24,261	32,288

## 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,433,491	10,689,136
期初淨資產		37,032,508
解繳公庫		
淨資產調整數	280,000	308,756
期末淨資產		48,030,400

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 4 月 30 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	85,901,152		85,901,152	收入
財產收入	773,680		773,680	財產收益
政府撥入收入	84,862,548		84,862,548	政府撥入收入
教學收入	263,794		263,794	教學收入
其他收入	1,130		1,130	其他收入
基金用途	73,449,454	1,762,562	75,212,016	支出
用人費用	70,032,084		70,032,084	人事支出
服務費用	2,422,438	583,168	3,005,606	業務支出
材料及用品費	365,991	-365,991		
租金、償債、利息及相關手續費	45,880	-45,880		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	171,297	-171,297		
捐助、補助與獎助	26,000		26,000	獎補助支出
資產短絀		7,514	7,514	財產損失
其他	13,616	18,672	32,288	其他支出
遞延支出	18,672	-18,672		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	353,476	-353,476		
本期賸餘(短絀)	12,451,698	-1,762,562	10,689,136	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
		308,756	308,756	淨資產調整數
期末基金餘額	18,766,922	29,263,478	48,030,400	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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35萬3,476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」242萬2,438元與會計科目「業務支出」300萬5,606元間之調整數58萬3,168元，係「材料及用品費」36萬5,991元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,880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)17萬1,297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」210萬8,524元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」7,514元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬3,616元與會計科目「其他支出」3萬2,288元間之調整數1萬8,672元，係「遞延支出」1萬8,672元。

2. 會計科目「淨資產調整數」30萬8,756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 4 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
15,851,917	15,932,762	-80,845	其他準備金80,845元。