

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 5 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 5 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 5 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	16,699,827	13,335,900	3,363,927	25.22	102,600,979	94,253,380	8,347,599	8.86
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	33,000		33,000		33,000	6,000	27,000	450.00
服務收入	48,000	33,000	0	33,000		33,000	6,000	27,000	450.00
財產收入	613,000	-666		-666		773,014	324,000	449,014	138.58
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	-666	0	-666		768,014	311,000	457,014	146.95
政府撥入收入	178,078,000	16,206,719	13,335,900	2,870,819	21.53	101,069,267	92,993,380	8,075,887	8.68
公庫撥款收入	178,078,000	13,477,650	13,335,900	141,750	1.06	93,641,930	92,993,380	648,550	0.70
政府其他撥入收入		2,729,069	0	2,729,069		7,427,337	0	7,427,337	
教學收入	2,410,000	458,868		458,868		722,662	906,000	-183,338	-20.24
學雜費收入	2,410,000	458,868	0	458,868		722,662	906,000	-183,338	-20.24
其他收入	84,000	1,906		1,906		3,036	24,000	-20,964	-87.35
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	49,000	1,906	0	1,906		3,036	24,000	-20,964	-87.35
基金用途	182,344,000	15,669,386	13,335,900	2,333,486	17.50	89,118,840	95,359,380	-6,240,540	-6.54
高中及高職教育計畫	173,947,000	14,932,395	13,111,900	1,820,495	13.88	87,529,685	94,064,730	-6,535,045	-6.95
一般行政管理計畫	2,220,000	178,517	224,000	-45,483	-20.30	658,533	802,750	-144,217	-17.97
建築及設備計畫	6,177,000	558,474		558,474		930,622	491,900	438,722	89.19
購建固定資產	6,105,000	558,474		558,474		930,622	491,900	438,722	89.19
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,106,000	1,030,441		1,030,441		13,482,139	-1,106,000	14,588,139	-1,319.00
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					19,797,363	1,794,000	18,003,363	1,003.53

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入33,000元較預期計畫增加。
- 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651,414元、場地租借收入116,600元，共計768,014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。
 - (2)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)141,750元。
- 六、政府其他撥入收入：計7,427,337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5,073,020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。
 - (21)RA3C14-113年度大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫50,000元。
 - (22)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,689元。
 - (23)RA3261-112年下半年高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費210元。
- 七、學雜費收入：課業輔導費收入33,150元、學費480,688元、雜費197,804元，電腦使用費11,020元共計722,662元較預期計畫減少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費1,582元、退還112年生態池水資源回收利用系統建置計畫空污費1,354元及損壞賠償收入100元共計3,036元較預期計畫減少。
- 九、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、建築及設備計畫：主要係校舍壁癌修繕工程較預定期程提前執行所致。

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 5 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				14,932,395	13,111,900	1,820,495	13.88
		累計數				87,529,685	94,064,730	-6,535,045	-6.95

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 5 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	707,546	800,595	-1,815,618	28,808,617	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,414,226			-56,020	1,344,393	
房屋及建築	15,883,217	-2,431,919			-312,025	13,139,273	
機械及設備	33,556,463	-24,959,031	415,060	99,003	-1,351,777	7,561,712	
交通及運輸設備	914,178	-607,428	12,000		-27,504	291,246	
雜項設備	15,956,605	-9,258,447	280,486	652,775	-68,292	6,257,577	
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 5 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			48,817		214,416	1.無形資產攤銷：截 至113年5月底止累計 攤銷48,817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 5 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280,486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257,790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48,817元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月底止累計攤銷48,817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 5 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															
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	292,000		1,305,100	130,000	129,000		129,000	99.23	-1,000	-0.77			9.88
機械及設備		1,013,100	292,000		1,305,100	130,000	129,000		129,000	99.23	-1,000	-0.77			9.88
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	22,000		361,900	339,900	257,790		257,790	75.84	-82,110	-24.16			71.23
雜項設備		339,900	22,000		361,900	339,900	257,790		257,790	75.84	-82,110	-24.16	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。	71.23
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		1,365,000	314,000		1,679,000	481,900	398,790		398,790	82.75	-83,110	-17.25			23.75

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 5 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	531,832		531,832	5,318.32	521,832	5,218.32			11.22
541 遞延修繕房屋建築支出	4,740,000		4,740,000	10,000	531,832		531,832	5,318.32	521,832	5,218.32	主要係校舍壁癌修繕工程 等較預定期程提前執行 50萬6,800元。		11.22
542 其他遞延支出													
總 計	4,812,000		4,812,000	10,000	531,832		531,832	5,318.32	521,832	5,218.32			11.05

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,100,175	100.00	負 債	8,494,195	14.88
流動資產	24,520,903	42.94	流動負債	3,648,270	6.39
現金	22,909,027	40.12	應付款項	3,648,270	6.39
銀行存款	22,789,027	39.91	應付代收款	3,648,270	6.39
銀行存款-公庫存款	16,897,478	29.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,274,885	7.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,616,664	2.83	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,845,925	8.49
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,845,925	8.49
戶			存入保證金	2,789,029	4.88
零用及週轉金	120,000	0.21	應付退休及離職金	2,056,896	3.60
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	48,605,980	85.12
預付款項	1,611,876	2.82	淨資產	48,605,980	85.12
預付費用	1,611,876	2.82	淨資產	48,605,980	85.12
長期貸墊款及準備金	3,224,905	5.65	累積餘額	37,032,508	64.86

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 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,224,905	5.65	本期賸餘	11,264,716	19.73
退休及離職準備金	2,056,896	3.60	淨資產調整數	308,756	0.54
其他準備金	1,168,009	2.05	合計：	57,100,175	
其他準備金-其他	80,845	0.14			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,087,164	1.90			
固定資產	28,594,201	50.08			
土地改良物	1,344,393	2.35			
土地改良物	2,814,639	4.93			
累計折舊-土地改良物	-1,470,246	-2.57			
房屋建築及設備	13,139,273	23.01			
房屋建築及設備	15,883,217	27.82			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,743,944	-4.81			
機械及設備	7,561,712	13.24			
機械及設備	33,872,520	59.32			

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5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	-26,310,808	-46.08			
交通及運輸設備	291,246	0.51			
交通及運輸設備	926,178	1.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-634,932	-1.11			
雜項設備	6,257,577	10.96			
雜項設備	15,584,316	27.29			
累計折舊-雜項設備	-9,326,739	-16.33			
無形資產	214,416	0.38			
無形資產	214,416	0.38			
電腦軟體	214,416	0.38			
其他資產	545,750	0.96			
什項資產	545,750	0.96			
暫付及待結轉帳項	545,750	0.96			
代管資產	5,257,050,686	9,206.72			

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5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	0.14			
代管資產-土地	5,253,431,260	9,200.38			
代管資產-房屋建築及設備	445,480	0.78			
代管資產-其他政府	3,095,326	5.42			
應付代管資產	-5,257,050,686	-9,206.72			
合計：	57,100,175				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,699,827	102,600,979
勞務收入	33,000	33,000
服務收入	33,000	33,000
財產收益	-666	773,014
財產孳息收入		5,000
其他財產收入	-666	768,014
政府撥入收入	16,206,719	101,069,267
公庫撥款收入	13,477,650	93,641,930
政府其他撥入收入	2,729,069	7,427,337
教學收入	458,868	722,662
學雜費收入	458,868	722,662
其他收入	1,906	3,036
雜項收入	1,906	3,036
支出	16,124,247	91,336,263
人事支出	13,552,735	83,584,819
人事支出	13,552,735	83,584,819
業務支出	1,547,531	4,553,137
業務支出	1,547,531	4,553,137
獎補助支出		26,000
其他獎補助		26,000
財產損失		7,514
財產交易損失		7,514
折舊、折耗及攤銷	500,175	2,608,699
固定資產折舊	490,412	2,559,882
無形資產攤銷	9,763	48,817
其他支出	523,806	556,094
其他支出	523,806	556,094

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	575,580	11,264,716
期初淨資產		37,032,508
解繳公庫		
淨資產調整數		308,756
期末淨資產		48,605,980

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 5 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	102,600,979		102,600,979	收入
勞務收入	33,000		33,000	勞務收入
財產收入	773,014		773,014	財產收益
政府撥入收入	101,069,267		101,069,267	政府撥入收入
教學收入	722,662		722,662	教學收入
其他收入	3,036		3,036	其他收入
基金用途	89,118,840	2,217,423	91,336,263	支出
用人費用	83,584,819		83,584,819	人事支出
服務費用	3,637,232	915,905	4,553,137	業務支出
材料及用品費	665,794	-665,794		
租金、償債、利息及相關手續費	66,280	-66,280		
稅捐及規費(強制費)	1,542	-1,542		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	182,289	-182,289		
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
		2,608,699	2,608,699	折舊、折耗及攤銷
其他	24,262	531,832	556,094	其他支出
遞延支出	531,832	-531,832		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	398,790	-398,790		
本期賸餘(短絀)	13,482,139	-2,217,423	11,264,716	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	19,797,363	28,808,617	48,605,980	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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39萬8,790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」363萬7,232元與會計科目「業務支出」455萬3,137元間之調整數91萬5,905元，係「材料及用品費」66萬5,794元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬6,280元、「稅捐及規費(強制費)」1,542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)18萬2,289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」260萬8,699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」2萬4,262元與會計科目「其他支出」55萬6,094元間之調整數53萬1,832元，係「遞延支出」53萬1,832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 5 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
16,897,478	16,978,323	-80,845	其他準備金80,845元。