

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 114 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 114 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 114 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	171,539,000	41,018,337	39,282,280	1,736,057	4.42	41,018,337	39,282,280	1,736,057	4.42
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	48,000	600		600		600		600	
服務收入	48,000	600	0	600		600	0	600	
財產收入	23,000								
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	168,185,000	40,374,837	39,074,280	1,300,557	3.33	40,374,837	39,074,280	1,300,557	3.33
公庫撥款收入	168,185,000	39,074,280	39,074,280	0		39,074,280	39,074,280	0	
政府其他撥入收入		1,300,557	0	1,300,557		1,300,557	0	1,300,557	
規費收入	572,000	633,000	158,000	475,000	300.63	633,000	158,000	475,000	300.63
使用規費收入	572,000	633,000	158,000	475,000	300.63	633,000	158,000	475,000	300.63
教學收入	2,662,000	9,900	50,000	-40,100	-80.20	9,900	50,000	-40,100	-80.20
學雜費收入	2,662,000	9,900	50,000	-40,100	-80.20	9,900	50,000	-40,100	-80.20
其他收入	47,000								
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	175,062,000	32,235,856	39,282,280	-7,046,424	-17.94	32,235,856	39,282,280	-7,046,424	-17.94
高中及高職教育計畫	171,136,000	32,235,856	39,263,330	-7,027,474	-17.90	32,235,856	39,263,330	-7,027,474	-17.90
一般行政管理計畫	2,288,000		18,950	-18,950	-100.00		18,950	-18,950	-100.00
建築及設備計畫	1,638,000								
購建固定資產	1,578,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-3,523,000	8,782,481		8,782,481		8,782,481		8,782,481	
期初基金餘額	5,209,000					8,676,101	5,209,000	3,467,101	66.56
解繳公庫									
期末基金餘額	1,686,000					17,458,582	5,209,000	12,249,582	235.16

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入600元較預期計畫增加。

二、政府其他撥入收入：計1,300,557元。

(1)RA3213-113學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費208,400元。

(2)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費39,690元。

(3)RA3242-113學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育計畫經費200,440元。

(4)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)325元。

(5)RA3291-113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫93,957元。

(6)RA3501-113年改善無障礙校園環境經費-平面工程(資本門)1,214元。

(7)RA3537-113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費428,297元。

(8)RA3759-113修整建與新建運動場地經費23,658元。

(9)RA3811-113年高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫4,576元。

(10)RA3C72-113學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助100,000元。

(11)RA3C68-高級中等學校113學年度推動性別平等教育特色學校200,000元。

三、使用規費收入：停車場收入595,600元、場地租借收入37,400元，共計633,000元較預期計畫增加。

四、學雜費收入：課業輔導費收入9,900元較預期計畫減少。

五、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。

六、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 114 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				32,235,856	39,263,330	-7,027,474	-17.90
		累計數				32,235,856	39,263,330	-7,027,474	-17.90

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 114 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			
資產	72,383,902	-43,088,896	294,735	35,271	-526,153	29,028,317	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,548,674			-11,204	1,254,761	
房屋及建築	15,883,217	-3,180,779			-62,405	12,640,033	
機械及設備	35,038,381	-27,787,839	294,735		-320,786	7,224,491	
交通及運輸設備	991,178	-675,064			-6,116	309,998	
雜項設備	15,537,451	-9,896,540			-125,642	5,515,269	
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.機械及設備：

增加數計294,735元，變動原因為：(3)撥入：停管處補助臺北市機關學校電動汽車充電樁補助計畫財物採購電動車充電器5個計294,735元。

4.電腦軟體：

減少數計35,271元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷35,271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 114 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	2,119,036			35,271		2,083,765	1.無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷35,271元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註： 1.機械及設備：

增加數計294,735元，變動原因為：(3)撥入：停管處補助臺北市機關學校電動汽車充電樁補助計畫財物採購電動車充電器5個計294,735元。

4.電腦軟體：

減少數計35,271元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷35,271元。

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

40501077-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 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	60,000		60,000										
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	60,000		60,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,629,862	100.00	負 債	7,142,963	13.32
流動資產	21,163,116	39.46	流動負債	3,483,874	6.50
現金	19,274,144	35.94	應付款項	3,483,874	6.50
銀行存款	19,154,144	35.72	應付代收款	1,963,499	3.66
銀行存款-公庫存款	15,834,951	29.53	應付費用	940,281	1.75
銀行存款-保管款	2,843,410	5.30	應付工程款	436,326	0.81
銀行存款-代繳費款	475,783	0.89	其他應付款	143,768	0.27
專戶			預收款項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.22	預收收入	0	0.00
應收款項	1,688,972	3.15	其他負債	3,659,089	6.82
其他應收款	1,688,972	3.15	什項負債	3,659,089	6.82
預付款項	200,000	0.37	存入保證金	1,494,655	2.79
預付費用	200,000	0.37	應付退休及離職金	2,157,252	4.02
長期貸墊款及準備金	3,299,468	6.15	暫收及待結轉帳項	7,182	0.01
準備金	3,299,468	6.15			
退休及離職準備金	2,157,252	4.02			
信託代理與保證資產	364,107		信託代理與保證負債	364,107	
保證品	364,107		應付保證品	364,107	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單:祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,142,216	2.13	淨資產	46,486,899	86.68
其他準備金-其他	80,790	0.15	淨資產	46,486,899	86.68
其他準備金-教育儲蓄戶	1,061,426	1.98	淨資產	46,486,899	86.68
固定資產	26,944,552	50.24	累積餘額	37,971,107	70.80
土地改良物	1,254,761	2.34	本期賸餘	8,515,792	15.88
土地改良物	2,814,639	5.25	淨資產調整數		
累計折舊-土地改良物	-1,559,878	-2.91	合計：	53,629,862	
房屋建築及設備	12,640,033	23.57			
房屋建築及設備	15,883,217	29.62			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,243,184	-6.05			
機械及設備	7,224,491	13.47			
機械及設備	35,333,116	65.88			
累計折舊-機械及設備	-28,108,625	-52.41			
交通及運輸設備	309,998	0.58			
信託代理與保證資產	364,107		信託代理與保證負債	364,107	
保證品	364,107		應付保證品	364,107	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單:祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114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	991,178	1.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-681,180	-1.27			
雜項設備	5,515,269	10.28			
雜項設備	15,537,451	28.97			
累計折舊-雜項設備	-10,022,182	-18.69			
無形資產	2,083,765	3.89			
無形資產	2,083,765	3.89			
電腦軟體	2,083,765	3.89			
其他資產	138,961	0.26			
什項資產	138,961	0.26			
暫付及待結轉帳項	138,961	0.26			
代管資產	5,256,885,878	9,802.16			
代管資產-土地改良物	78,620	0.15			
代管資產-土地	5,253,431,260	9,795.72			
信託代理與保證資產	364,107		信託代理與保證負債	364,107	
保證品	364,107		應付保證品	364,107	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單:祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,313,072	41,313,072
勞務收入	600	600
服務收入	600	600
財產收益	294,735	294,735
其他財產收入	294,735	294,735
政府撥入收入	40,374,837	40,374,837
公庫撥款收入	39,074,280	39,074,280
政府其他撥入收入	1,300,557	1,300,557
規費收入	633,000	633,000
使用規費收入	633,000	633,000
教學收入	9,900	9,900
學雜費收入	9,900	9,900
支出	32,797,280	32,797,280
人事支出	32,124,761	32,124,761
人事支出	32,124,761	32,124,761
業務支出	111,095	111,095
業務支出	111,095	111,095
折舊、折耗及攤銷	561,424	561,424
固定資產折舊	526,153	526,153
無形資產攤銷	35,271	35,271
本期賸餘（短絀）	8,515,792	8,515,792
期初淨資產		37,971,107
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		46,486,899

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 114 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	41,018,337	294,735	41,313,072	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入		294,735	294,735	財產收益
政府撥入收入	40,374,837		40,374,837	政府撥入收入
規費收入	633,000		633,000	規費收入
教學收入	9,900		9,900	教學收入
基金用途	32,235,856	561,424	32,797,280	支出
用人費用	32,124,761		32,124,761	人事支出
服務費用	82,690	28,405	111,095	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	28,405	-28,405		
		561,424	561,424	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,782,481	-266,689	8,515,792	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,676,101	29,295,006	37,971,107	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	17,458,582	29,028,317	46,486,899	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：

預算項目「服務費用」8萬2,690元與會計科目「業務支出」11萬1,095元間之調整數2萬8,405元，係「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)2萬8,405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「財產收益」其中29萬4,735元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」56萬1,424元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
15,834,951	15,915,741	-80,790	其他準備金80,790元。