

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 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 114 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 6-7 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 114 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	171,539,000	14,748,635	14,005,559	743,076	5.31	55,766,972	53,287,839	2,479,133	4.65
徵收及依法分配收入	2,000	2,460		2,460		2,460		2,460	
違規罰款收入	2,000	2,460	0	2,460		2,460	0	2,460	
勞務收入	48,000					600		600	
服務收入	48,000	0	0	0		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	14,626,344	14,002,559	623,785	4.45	55,001,181	53,076,839	1,924,342	3.63
公庫撥款收入	168,185,000	14,002,559	14,002,559	0		53,076,839	53,076,839	0	
政府其他撥入收入		623,785	0	623,785		1,924,342	0	1,924,342	
規費收入	572,000	8,280	3,000	5,280	176.00	641,280	161,000	480,280	298.31
使用規費收入	572,000	8,280	3,000	5,280	176.00	641,280	161,000	480,280	298.31
教學收入	2,662,000	111,212		111,212		121,112	50,000	71,112	142.22
學雜費收入	2,662,000	111,212	0	111,212		121,112	50,000	71,112	142.22
其他收入	47,000	339		339		339		339	
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	12,000	339	0	339		339	0	339	
基金用途	175,062,000	11,996,853	14,005,559	-2,008,706	-14.34	44,232,709	53,287,839	-9,055,130	-16.99
高中及高職教育計畫	171,136,000	11,880,104	13,708,603	-1,828,499	-13.34	44,115,960	52,971,933	-8,855,973	-16.72
一般行政管理計畫	2,288,000	111,243	183,316	-72,073	-39.32	111,243	202,266	-91,023	-45.00
建築及設備計畫	1,638,000	5,506	113,640	-108,134	-95.15	5,506	113,640	-108,134	-95.15
購建固定資產	1,578,000	5,506	113,640	-108,134	-95.15	5,506	113,640	-108,134	-95.15
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-3,523,000	2,751,782		2,751,782		11,534,263		11,534,263	
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					20,210,364	5,209,000	15,001,364	287.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入2,460元，較預期計畫增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入600元較預期計畫增加。
- 三、政府其他撥入收入：計1,924,342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)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。
 - (7)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。
 - (8)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。
 - (9)RA3291-113學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫226,853元。
 - (10)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。
 - (11)RA3788-113年教育部補助各級公私立學校校園綠綠專案計畫6,380元。
- 四、使用規費收入：停車場收入598,580元、場地租借收入42,700元，共計641,280元較預期計畫增加。
- 五、學雜費收入：課業輔導費收入7,560元、學費113,552元，共計121,112元較預期計畫增加。
- 六、雜項收入：數位學生證補卡費339元較預期計畫增加。
- 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：班級教室海報機等設備主要係因裝機時程延後致較預期計畫減少。

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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				11,880,104	13,708,603	-1,828,499	-13.34
		累計數				44,115,960	52,971,933	-8,855,973	-16.72

資本資產明細表

中華民國 114 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	72,383,902	-43,088,896	300,241	70,541	-1,017,476	28,507,230	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,548,674			-22,408	1,243,557	
房屋及建築	15,883,217	-3,180,779			-124,810	12,577,628	
機械及設備	35,038,381	-27,787,839	294,735		-606,711	6,938,566	
交通及運輸設備	991,178	-675,064			-12,232	303,882	
雜項設備	15,537,451	-9,896,540	5,506		-251,315	5,395,102	
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。

3.雜項設備：

增加數計5,506元，變動原因為：(1)增置：圖書一批計5,506元。

4.電腦軟體：

減少數計70,541元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷70,541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 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	2,119,036			70,541		2,048,495	1.無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷70,541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： 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。

3.雜項設備：

增加數計5,506元，變動原因為：(1)增置：圖書一批計5,506元。

4.電腦軟體：

減少數計70,541元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷70,541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

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		1,250,729			1,250,729	113,640					-113,640	-100.00			
機械及設備		1,250,729			1,250,729	113,640					-113,640	-100.00	1、班級設備油印用海報機80,000元，因裝機時程延後至2月底致執行落後。 2、班級設備空拍機33,640元，學校應避免使用大陸品牌資訊產品，且無合乎規範之產品，故不執行此預算。	下訂單時提早安排裝機作業。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		327,271			327,271		5,506			5,506		5,506			1.68
雜項設備		327,271			327,271		5,506			5,506		5,506			1.68
購建中固定資產													新購圖書館典藏圖書5,506元提前執行所致。		

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 2 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,578,000			1,578,000	113,640	5,506		5,506	4.85	-108,134	-95.15			0.35

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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	55,848,146	100.00	負 債	7,130,552	12.77
流動資產	23,765,321	42.55	流動負債	3,326,268	5.96
現金	22,197,612	39.75	應付款項	3,326,268	5.96
銀行存款	22,077,612	39.53	應付代收款	3,325,628	5.95
銀行存款-公庫存款	17,388,281	31.13	應付費用	640	0.00
銀行存款-保管款	3,998,828	7.16	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	690,503	1.24	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.21	預收收入	0	0.00
應收款項	223,252	0.40	其他負債	3,804,284	6.81
其他應收款	223,252	0.40	什項負債	3,804,284	6.81
預付款項	1,344,457	2.41	存入保證金	1,629,655	2.92
預付費用	1,344,457	2.41	應付退休及離職金	2,167,427	3.88
長期貸墊款及準備金	3,309,643	5.93	暫收及待結轉帳項	7,202	0.01
準備金	3,309,643	5.93			
退休及離職準備金	2,167,427	3.88			

信託代理與保證資產 364,107

保證品 364,107

信託代理與保證負債

應付保證品

364,107

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,142,216	2.05	淨資產	48,717,594	87.23
其他準備金-其他	80,790	0.14	淨資產	48,717,594	87.23
其他準備金-教育儲蓄戶	1,061,426	1.90	淨資產	48,717,594	87.23
固定資產	26,458,735	47.38	累積餘額	37,971,107	67.99
土地改良物	1,243,557	2.23	本期賸餘	10,746,487	19.24
土地改良物	2,814,639	5.04	淨資產調整數		
累計折舊-土地改良物	-1,571,082	-2.81	合計：	55,848,146	
房屋建築及設備	12,577,628	22.52			
房屋建築及設備	15,883,217	28.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,305,589	-5.92			
機械及設備	6,938,566	12.42			
機械及設備	35,333,116	63.27			
累計折舊-機械及設備	-28,394,550	-50.84			
交通及運輸設備	303,882	0.54			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	991,178	1.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-687,296	-1.23			
雜項設備	5,395,102	9.66			
雜項設備	15,542,957	27.83			
累計折舊-雜項設備	-10,147,855	-18.17			
無形資產	2,048,495	3.67			
無形資產	2,048,495	3.67			
電腦軟體	2,048,495	3.67			
其他資產	265,952	0.48			
什項資產	265,952	0.48			
暫付及待結轉帳項	265,952	0.48			
代管資產	5,256,865,277	9,412.78			
代管資產-土地改良物	78,620	0.14			
代管資產-土地	5,253,431,260	9,406.64			
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,748,635	56,061,707
徵收及依法分配收入	2,460	2,460
違規罰款收入	2,460	2,460
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益		294,735
其他財產收入		294,735
政府撥入收入	14,626,344	55,001,181
公庫撥款收入	14,002,559	53,076,839
政府其他撥入收入	623,785	1,924,342
規費收入	8,280	641,280
使用規費收入	8,280	641,280
教學收入	111,212	121,112
學雜費收入	111,212	121,112
其他收入	339	339
雜項收入	339	339
支出	12,517,940	45,315,220
人事支出	11,339,043	43,463,804
人事支出	11,339,043	43,463,804
業務支出	645,995	757,090
業務支出	645,995	757,090
折舊、折耗及攤銷	526,593	1,088,017
固定資產折舊	491,323	1,017,476
無形資產攤銷	35,270	70,541
其他支出	6,309	6,309
其他支出	6,309	6,309

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,230,695	10,746,487
期初淨資產		37,971,107
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		48,717,594

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 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	55,766,972	294,735	56,061,707	收入
徵收及依法分配收入	2,460		2,460	徵收及依法分配收入
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	55,001,181		55,001,181	政府撥入收入
規費收入	641,280		641,280	規費收入
教學收入	121,112		121,112	教學收入
其他收入	339		339	其他收入
基金用途	44,232,709	1,082,511	45,315,220	支出
用人費用	43,463,804		43,463,804	人事支出
服務費用	450,865	306,225	757,090	業務支出
材料及用品費	86,265	-86,265		
租金、償債、利息及相關手續費	20,400	-20,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	199,560	-199,560		
		1,088,017	1,088,017	折舊、折耗及攤銷
其他	6,309		6,309	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及營舍與設施工程支出	5,506	-5,506		
本期賸餘(短絀)	11,534,263	-787,776	10,746,487	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	20,210,364	28,507,230	48,717,594	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數5,506元，其中5,506元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」45萬865元與會計科目「業務支出」75萬7,090元間之調整數30萬6,225元，係「材料及用品費」8萬6,265元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬400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)19萬9,560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」108萬8,017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 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
17,388,281	17,469,071	-80,790	其他準備金80,790元。