

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 6 月份

主辦會計人員 陳姿樺



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 6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 6 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	15,415,147	13,328,706	2,086,441	15.65	116,025,860	105,834,594	10,191,266	9.63
徵收及依法分配收入	2,000	3,191		3,191		5,651		5,651	
違規罰款收入	2,000	3,191	0	3,191		5,651	0	5,651	
勞務收入	48,000	26,700	32,000	-5,300	-16.56	66,300	38,000	28,300	74.47
服務收入	48,000	26,700	32,000	-5,300	-16.56	66,300	38,000	28,300	74.47
財產收入	23,000	1,932	500	1,432	286.40	7,072	500	6,572	1,314.40
財產處分收入	10,000	0	0	0		1,140	0	1,140	
租金收入	12,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
利息收入	1,000	1,932	500	1,432	286.40	1,932	500	1,432	286.40
政府撥入收入	168,185,000	15,110,516	13,261,206	1,849,310	13.95	114,649,566	104,222,094	10,427,472	10.01
公庫撥款收入	168,185,000	13,261,206	13,261,206	0		110,537,094	104,222,094	6,315,000	6.06
政府其他撥入收入		1,849,310	0	1,849,310		4,112,472	0	4,112,472	
規費收入	572,000	127,292		127,292		845,704	311,000	534,704	171.93
使用規費收入	572,000	127,292	0	127,292		845,704	311,000	534,704	171.93
教學收入	2,662,000	139,835		139,835		445,095	1,218,000	-772,905	-63.46
學雜費收入	2,662,000	139,835	0	139,835		445,095	1,218,000	-772,905	-63.46
其他收入	47,000	5,681	35,000	-29,319	-83.77	6,472	45,000	-38,528	-85.62
受贈收入	35,000	3,341	35,000	-31,659	-90.45	3,341	35,000	-31,659	-90.45
雜項收入	12,000	2,340	0	2,340		3,131	10,000	-6,869	-68.69
基金用途	175,062,000	14,811,478	13,328,706	1,482,772	11.12	101,786,800	109,357,594	-7,570,794	-6.92
高中及高職教育計畫	171,136,000	14,595,775	13,158,390	1,437,385	10.92	100,462,157	106,803,075	-6,340,918	-5.94
一般行政管理計畫	2,288,000	205,971	170,316	35,655	20.93	837,060	1,006,530	-169,470	-16.84
建築及設備計畫	1,638,000	9,732		9,732		487,583	1,547,989	-1,060,406	-68.50
購建固定資產	1,578,000	9,732		9,732		427,583	1,547,989	-1,120,406	-72.38
其他	60,000					60,000		60,000	
本期賸餘(短絀)	-3,523,000	603,669		603,669		14,239,060	-3,523,000	17,762,060	-504.17
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					22,915,161	1,686,000	21,229,161	1,259.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入5,651元，較預期計畫增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入42,900元及學生甄選報名費收入23,400元，共計66,300元較預期計畫增加。
- 三、財產處分收入：113年第三棟1樓廁所整修工程有價料變賣價金1,140元較預期計畫增加。
- 四、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入4,000元較預期計畫增加。
- 五、利息收入：員工薪津專戶利息收入1,932元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：
- (1)統籌款-114年屋頂防水工程聯合採購pooling專案6,315,000元。
- 七、政府其他撥入收入：計4,112,472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870,212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)RA3788-113年教育部補助各級公私立學校校園綠籬專案計畫6,380元。
- (11)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
- (12)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,680元。
- (13)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。
- (14)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔導方案-經常門166,000元。
- (15)RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫25,500元。
- (16)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費60,480元。
- (17)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,560元。
- (18)RA4214-114年度辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)10,600元。
- (19)RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,415元。
- (20)RA4511-114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區經常門)1,377,980元。
- (21)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
- 八、使用規費收入：停車場收入625,904元、場地租借收入219,800元，共計845,704元較預期計畫增加。
- 九、學雜費收入：學費253,387元、雜費168,751元、電腦使用費8,107元、課業輔導費收入14,850元、，共計445,095元較預期計畫減少。
- 十、受贈收入：各界捐款收入3,341元較預期計畫減少。
- 十一、雜項收入：數位學生證補卡費791元及收回溢發教師113年度交通費2,340元，共計3,131元較預期計畫減少。
- 十二、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。
- 十三、建築及設備計畫：汰換筆記型電腦等資訊設備因原定採購品項未能取得必要的環保認證致執行落後。

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 6 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				14,595,775	13,158,390	1,437,385	10.92
		累計數				100,462,157	106,803,075	-6,340,918	-5.94

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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	754,890	1,700,294	-1,521,992	26,827,610	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,548,674			-67,224	1,198,741	
房屋及建築	15,883,217	-3,180,779			-374,430	12,328,008	
機械及設備	35,038,381	-27,787,839	414,270	1,301,506	-468,461	5,894,845	
交通及運輸設備	991,178	-675,064		15,684	-19,970	280,460	
雜項設備	15,537,451	-9,896,540	280,620	168,981	-591,907	5,160,643	
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 114 年 6 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		60,000	214,123		1,964,913	1.無形資產攤銷：截 至114年6月底止累計 攤銷214,123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 114 年 6 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計414,270元，變動原因為：(1)增置：新購油印用海報機1臺119,535元。(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。

減少數計1,301,506元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢桌上型鑽床等設備1,301,506元。

2.交通及運輸設備：

減少數計15,684元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風設備15,684元。

3.雜項設備：

增加數計280,620元，變動原因為：(1)增置：新購大型鋁框月份白板1座等設備計280,620元。

減少數計168,981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168,981元。

4.電腦軟體：

增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：教學用平板後台管理系統軟體計60,000元。

減少數計214,123元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷214,123元。

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

40501077-7

[illegible]

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 6 月份

40501077-8

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 總計		1,578,000	36,000		1,614,000	1,547,989	400,155		400,155	25.85	-1,147,834	-74.15			24.79

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 6 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		60,000		60,000		60,000		提前辦理電腦軟體採購。		100.00
521 購置電腦軟體	60,000		60,000		60,000		60,000		60,000				100.00
522 購置權利													
54 遞延支出					27,428		27,428		27,428		教育局補助統籌款-113年第三棟一樓廁所整修工程17,696元及114年一棟屋頂防水改善工程9,732元併入本年度決算。		
541 遞延修繕房屋建築支出					27,428		27,428		27,428				
542 其他遞延支出													
總 計	60,000		60,000		87,428		87,428	0.00	87,428	0.00			145.71

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	58,795,604	100.00	負 債	9,052,833	15.40
流動資產	27,327,183	46.48	流動負債	4,375,327	7.44
現金	27,078,725	46.06	應付款項	4,375,327	7.44
銀行存款	26,958,725	45.85	應付代收款	4,374,687	7.44
銀行存款-公庫存款	21,423,751	36.44	應付費用	640	0.00
銀行存款-保管款	4,736,373	8.06	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	798,601	1.36	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	4,677,506	7.96
零用及週轉金	120,000	0.20	什項負債	4,677,506	7.96
應收款項	640	0.00	存入保證金	2,335,338	3.97
其他應收款	640	0.00	應付退休及離職金	2,337,719	3.98
預付款項	247,818	0.42	暫收及待結轉帳項	4,449	0.01
預付費用	247,818	0.42			
長期貸墊款及準備金	3,465,760	5.89			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,465,760	5.89	淨資產	49,742,771	84.60
退休及離職準備金	2,337,719	3.98	淨資產	49,742,771	84.60
其他準備金	1,128,041	1.92	淨資產	49,742,771	84.60
其他準備金-其他	78,555	0.13	累積餘額	37,971,107	64.58
其他準備金-教育儲蓄戶	1,049,486	1.78	本期賸餘	11,771,664	20.02
固定資產	24,862,697	42.29	淨資產調整數		
土地改良物	1,198,741	2.04	合計：	58,795,604	
土地改良物	2,814,639	4.79			
累計折舊-土地改良物	-1,615,898	-2.75			
房屋建築及設備	12,328,008	20.97			
房屋建築及設備	15,883,217	27.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,555,209	-6.05			
機械及設備	5,894,845	10.03			
機械及設備	34,151,145	58.08			

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6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	-28,256,300	-48.06			
交通及運輸設備	280,460	0.48			
交通及運輸設備	975,494	1.66			
累計折舊-交通及運輸設備	-695,034	-1.18			
雜項設備	5,160,643	8.78			
雜項設備	15,649,090	26.62			
累計折舊-雜項設備	-10,488,447	-17.84			
無形資產	1,964,913	3.34			
無形資產	1,964,913	3.34			
電腦軟體	1,964,913	3.34			
其他資產	1,175,051	2.00			
什項資產	1,175,051	2.00			
暫付及待結轉帳項	1,175,051	2.00			
代管資產	5,448,808,671	9,267.37			

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6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	0.13			
代管資產-土地	5,445,417,120	9,261.61			
代管資產-房屋建築及設備	217,605	0.37			
代管資產-其他政府	3,095,326	5.26			
應付代管資產	-5,448,808,671	-9,267.37			
合計：	58,795,604				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,415,147	116,320,595
徵收及依法分配收入	3,191	5,651
違規罰款收入	3,191	5,651
勞務收入	26,700	66,300
服務收入	26,700	66,300
財產收益	1,932	301,807
財產孳息收入	1,932	5,932
廢舊物品售價收入		1,140
其他財產收入		294,735
政府撥入收入	15,110,516	114,649,566
公庫撥款收入	13,261,206	110,537,094
政府其他撥入收入	1,849,310	4,112,472
規費收入	127,292	845,704
使用規費收入	127,292	845,704
教學收入	139,835	445,095
學雜費收入	139,835	445,095
其他收入	5,681	6,472
受贈收入	3,341	3,341
雜項收入	2,340	3,131
支出	15,343,506	104,548,931
人事支出	13,454,906	95,668,476
人事支出	13,454,906	95,668,476
業務支出	1,343,501	5,574,413
業務支出	1,343,501	5,574,413
獎補助支出		24,500
其他獎補助		24,500
財產損失		14,867
財產交易損失		14,867
折舊、折耗及攤銷	532,028	3,207,419
固定資產折舊	494,258	2,993,296
無形資產攤銷	37,770	214,123

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	13,071	59,256
其他支出	13,071	59,256
本期賸餘（短絀）	71,641	11,771,664
期初淨資產		37,971,107
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		49,742,771

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

40501077-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	116,025,860	294,735	116,320,595	收入
徵收及依法分配收入	5,651		5,651	徵收及依法分配收入
勞務收入	66,300		66,300	勞務收入
財產收入	7,072	294,735	301,807	財產收益
政府撥入收入	114,649,566		114,649,566	政府撥入收入
規費收入	845,704		845,704	規費收入
教學收入	445,095		445,095	教學收入
其他收入	6,472		6,472	其他收入
基金用途	101,786,800	2,762,131	104,548,931	支出
用人費用	95,668,476		95,668,476	人事支出
服務費用	4,214,076	1,360,337	5,574,413	業務支出
材料及用品費	838,270	-838,270		
租金、償債、利息及相關手續費	161,751	-161,751		
稅捐及規費(強制費)	1,090	-1,090		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	359,226	-359,226		
捐助、補助與獎助	24,500		24,500	獎補助支出
資產短絀		14,867	14,867	財產損失
		3,207,419	3,207,419	折舊、折耗及攤銷
其他	31,828	27,428	59,256	其他支出
遞延支出	27,428	-27,428		
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	460,155	-460,155		
本期賸餘(短絀)	14,239,060	-2,467,396	11,771,664	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	22,915,161	26,827,610	49,742,771	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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46萬155，其中46萬155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」421萬4,076元與會計科目「業務支出」557萬4,413元間之調整數136萬337元，係「材料及用品費」83萬8,270元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬1,751元、「稅捐及規費(強制費)」1,090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)35萬9,226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」320萬7,419元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬4,867元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬1,828元與會計科目「其他支出」5萬9,256元間之調整數2萬7,428元，係「遞延支出」2萬7,428元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
21,423,751	21,502,306	-78,555	其他準備金78,555元。