

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 7 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 7 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 7 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	13,575,210	13,216,376	358,834	2.72	129,601,070	119,050,970	10,550,100	8.86
徵收及依法分配收入	2,000	2,000		2,000		7,651		7,651	
違規罰款收入	2,000	2,000	0	2,000		7,651	0	7,651	
勞務收入	48,000	7,800	10,000	-2,200	-22.00	74,100	48,000	26,100	54.38
服務收入	48,000	7,800	10,000	-2,200	-22.00	74,100	48,000	26,100	54.38
財產收入	23,000		10,000	-10,000	-100.00	7,072	10,500	-3,428	-32.65
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	1,140	10,000	-8,860	-88.60
租金收入	12,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
利息收入	1,000	0	0	0		1,932	500	1,432	286.40
政府撥入收入	168,185,000	13,216,221	13,026,376	189,845	1.46	127,865,787	117,248,470	10,617,317	9.06
公庫撥款收入	168,185,000	13,026,376	13,026,376	0		123,563,470	117,248,470	6,315,000	5.39
政府其他撥入收入		189,845	0	189,845		4,302,317	0	4,302,317	
規費收入	572,000	59,180	150,000	-90,820	-60.55	904,884	461,000	443,884	96.29
使用規費收入	572,000	59,180	150,000	-90,820	-60.55	904,884	461,000	443,884	96.29
教學收入	2,662,000	289,781	20,000	269,781	1,348.91	734,876	1,238,000	-503,124	-40.64
學雜費收入	2,662,000	289,781	20,000	269,781	1,348.91	734,876	1,238,000	-503,124	-40.64
其他收入	47,000	228		228		6,700	45,000	-38,300	-85.11
受贈收入	35,000	0	0	0		3,341	35,000	-31,659	-90.45
雜項收入	12,000	228	0	228		3,359	10,000	-6,641	-66.41
基金用途	175,062,000	14,640,197	13,216,376	1,423,821	10.77	116,426,997	122,573,970	-6,146,973	-5.01
高中及高職教育計畫	171,136,000	11,712,133	12,986,060	-1,273,927	-9.81	112,174,290	119,789,135	-7,614,845	-6.36
一般行政管理計畫	2,288,000	201,735	230,316	-28,581	-12.41	1,038,795	1,236,846	-198,051	-16.01
建築及設備計畫	1,638,000	2,726,329		2,726,329		3,213,912	1,547,989	1,665,923	107.62
購建固定資產	1,578,000	2,726,329		2,726,329		3,153,912	1,547,989	1,605,923	103.74
其他	60,000					60,000		60,000	
本期賸餘(短絀)	-3,523,000	-1,064,987		-1,064,987		13,174,073	-3,523,000	16,697,073	-473.94
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					21,850,174	1,686,000	20,164,174	1,195.98

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入7,651元，較預期計畫增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入50,700元及學生甄選報名費收入23,400元，共計74,100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元較預期計畫減少。
- 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4,302,317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320,810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)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。
- (10)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
- (11)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,680元。
- (12)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。
- (13)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔導方案-經常門166,000元。
- (14)RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫25,500元。
- (15)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費60,480元。
- (16)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,560元。
- (17)RA4214-114年度辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)10,600元。
- (18)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。
- (19)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。
- (20)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
- (21)RA4754-114年度建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫189,000元。
- (22)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費845元。
- 八、使用規費收入：停車場收入685,634元、場地租借收入219,250元，共計904,884元較預期計畫增加。
- 九、學雜費收入：學費486,288元、雜費168,751元、電腦使用費8,107元、課業輔導費收入42,450元、重補修費用29,280元，共計734,876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元和收回113年弱勢生教科書補助支出228元，共計3,359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：第三棟一樓廁所整修工程及一棟屋頂防水改善工程於年底併決算。

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 7 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				11,712,133	12,986,060	-1,273,927	-9.81
		累計數				112,174,290	119,789,135	-7,614,845	-6.36

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 7 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	2,392,740	1,738,065	-1,993,323	27,956,358	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,548,674			-78,428	1,187,537	
房屋及建築	15,883,217	-3,180,779			-436,835	12,265,603	
機械及設備	35,038,381	-27,787,839	2,016,270	1,301,506	-749,078	7,216,228	
交通及運輸設備	991,178	-675,064		15,684	-25,675	274,755	
雜項設備	15,537,451	-9,896,540	316,470	168,981	-703,307	5,085,093	
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 7 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		60,000	251,894		1,927,142	1.無形資產攤銷：截 至114年7月底止累計 攤銷251,894元。2.電 腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。

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 7 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計2,016,270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：教育局補助資訊教室桌上型電腦29台等計1,896,735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316,470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316,470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251,894元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年7月底止累計攤銷251,894元。

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

40501077-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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	436,005		436,005	28.17	-1,111,984	-71.83			27.01

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 7 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		教育局補助統籌款-113年第三棟一樓廁所整修工程764,775元及114年一棟屋頂防水改善工程1,947,332元及普通教室環境改善工程5,800元併入本年度決算。		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					2,717,907		2,717,907		2,717,907				
541 遞延修繕房屋建築支出					2,717,907		2,717,907		2,717,907				
542 其他遞延支出													
總 計	60,000		60,000		2,777,907		2,777,907	0.00	2,777,907	0.00			4,629.85

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	57,449,109	100.00	負 債	7,642,577	13.30
流動資產	25,094,828	43.68	流動負債	2,902,116	5.05
現金	24,894,828	43.33	應付款項	2,870,116	5.00
銀行存款	24,774,828	43.12	應付代收款	2,869,476	4.99
銀行存款-公庫存款	20,437,492	35.57	應付費用	640	0.00
銀行存款-保管款	3,530,813	6.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	806,523	1.40	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	32,000	0.06
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	32,000	0.06
戶			其他負債	4,740,461	8.25
零用及週轉金	120,000	0.21	什項負債	4,740,461	8.25
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,387,538	4.16
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,348,204	4.09
預付款項	200,000	0.35	暫收及待結轉帳項	4,719	0.01
預付費用	200,000	0.35			
長期貸墊款及準備金	3,478,245	6.05			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,478,245	6.05	淨資產	49,806,532	86.70
退休及離職準備金	2,348,204	4.09	淨資產	49,806,532	86.70
其他準備金	1,130,041	1.97	淨資產	49,806,532	86.70
其他準備金-其他	80,555	0.14	累積餘額	37,971,107	66.10
其他準備金-教育儲蓄戶	1,049,486	1.83	本期賸餘	10,233,425	17.81
固定資產	26,029,216	45.31	淨資產調整數	1,602,000	2.79
土地改良物	1,187,537	2.07	合計：	57,449,109	
土地改良物	2,814,639	4.90			
累計折舊-土地改良物	-1,627,102	-2.83			
房屋建築及設備	12,265,603	21.35			
房屋建築及設備	15,883,217	27.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,617,614	-6.30			
機械及設備	7,216,228	12.56			
機械及設備	35,753,145	62.23			

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7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	-28,536,917	-49.67			
交通及運輸設備	274,755	0.48			
交通及運輸設備	975,494	1.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-700,739	-1.22			
雜項設備	5,085,093	8.85			
雜項設備	15,684,940	27.30			
累計折舊-雜項設備	-10,599,847	-18.45			
無形資產	1,927,142	3.35			
無形資產	1,927,142	3.35			
電腦軟體	1,927,142	3.35			
其他資產	919,678	1.60			
什項資產	919,678	1.60			
暫付及待結轉帳項	919,678	1.60			
代管資產	5,448,808,071	9,484.58			

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7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	5,445,417,120	9,478.68			
代管資產-房屋建築及設備	217,005	0.38			
代管資產-其他政府	3,095,326	5.39			
應付代管資產	-5,448,808,071	-9,484.58			
合計：	57,449,109				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,575,210	129,895,805
徵收及依法分配收入	2,000	7,651
違規罰款收入	2,000	7,651
勞務收入	7,800	74,100
服務收入	7,800	74,100
財產收益		301,807
財產孳息收入		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	13,216,221	127,865,787
公庫撥款收入	13,026,376	123,563,470
政府其他撥入收入	189,845	4,302,317
規費收入	59,180	904,884
使用規費收入	59,180	904,884
教學收入	289,781	734,876
學雜費收入	289,781	734,876
其他收入	228	6,700
受贈收入		3,341
雜項收入	228	3,359
支出	15,113,449	119,662,380
人事支出	10,268,527	105,937,003
人事支出	10,268,527	105,937,003
業務支出	1,631,363	7,205,776
業務支出	1,631,363	7,205,776
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	509,102	3,716,521
固定資產折舊	471,331	3,464,627
無形資產攤銷	37,771	251,894

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	2,704,457	2,763,713
其他支出	2,704,457	2,763,713
本期賸餘（短絀）	-1,538,239	10,233,425
期初淨資產		37,971,107
解繳公庫		
淨資產調整數	1,602,000	1,602,000
期末淨資產		49,806,532

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 7 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	129,601,070	294,735	129,895,805	收入
徵收及依法分配收入	7,651		7,651	徵收及依法分配收入
勞務收入	74,100		74,100	勞務收入
財產收入	7,072	294,735	301,807	財產收益
政府撥入收入	127,865,787		127,865,787	政府撥入收入
規費收入	904,884		904,884	規費收入
教學收入	734,876		734,876	教學收入
其他收入	6,700		6,700	其他收入
基金用途	116,426,997	3,235,383	119,662,380	支出
用人費用	105,937,003		105,937,003	人事支出
服務費用	5,699,680	1,506,096	7,205,776	業務支出
材料及用品費	943,028	-943,028		
租金、償債、利息及相關手續費	188,201	-188,201		
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	373,777	-373,777		
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
		3,716,521	3,716,521	折舊、折耗及攤銷
其他	45,806	2,717,907	2,763,713	其他支出
遞延支出	2,717,907	-2,717,907		
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	496,005	-496,005		
本期賸餘(短絀)	13,174,073	-2,940,648	10,233,425	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		1,602,000	1,602,000	解繳公庫
		27,956,358	49,806,532	淨資產調整數
期末基金餘額	21,850,174			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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49萬6,005元，其中49萬6,005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」569萬9,680元與會計科目「業務支出」720萬5,776元間之調整數150萬6,096元，係「材料及用品費」94萬3,028元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬8,201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)37萬3,777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」371萬6,521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」4萬5,806元與會計科目「其他支出」276萬3,713元間之調整數271萬7,907元，係「遞延支出」271萬7,907元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 7 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
20,437,492	20,518,047	-80,555	其他準備金80,555元。