

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 115 年 1 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 115 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 4-6 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 115 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	183,868,000	39,296,046	38,443,200	852,846	2.22	39,296,046	38,443,200	852,846	2.22
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	900		900		900		900	
服務收入	48,000	900	0	900		900	0	900	
財產收入	28,000								
財產處分收入	15,000	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	180,508,000	38,399,439	38,235,200	164,239	0.43	38,399,439	38,235,200	164,239	0.43
公庫撥款收入	180,508,000	38,235,200	38,235,200	0		38,235,200	38,235,200	0	
政府其他撥入收入		164,239	0	164,239		164,239	0	164,239	
規費收入	572,000	891,819	158,000	733,819	464.44	891,819	158,000	733,819	464.44
使用規費收入	572,000	891,819	158,000	733,819	464.44	891,819	158,000	733,819	464.44
教學收入	2,662,000	3,775	50,000	-46,225	-92.45	3,775	50,000	-46,225	-92.45
學雜費收入	2,662,000	3,775	50,000	-46,225	-92.45	3,775	50,000	-46,225	-92.45
其他收入	48,000	113		113		113		113	
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	13,000	113	0	113		113	0	113	
基金用途	186,610,000	35,151,104	38,443,200	-3,292,096	-8.56	35,151,104	38,443,200	-3,292,096	-8.56
高中及高職教育計畫	180,483,000	35,151,104	38,406,450	-3,255,346	-8.48	35,151,104	38,406,450	-3,255,346	-8.48
一般行政管理計畫	2,437,000		36,750	-36,750	-100.00		36,750	-36,750	-100.00
建築及設備計畫	3,690,000								
購建固定資產	3,630,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,742,000	4,144,942		4,144,942		4,144,942		4,144,942	
期初基金餘額	5,153,000					7,251,054	5,153,000	2,098,054	40.72
解繳公庫									
期末基金餘額	2,411,000					11,395,996	5,153,000	6,242,996	121.15

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入900元較預期計畫增加。
- 二、政府其他撥入收入：計164,239元。
  - (1)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費37,144元。
  - (2)RA4192-114學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費37,000元。
  - (3)RA3624-114藝術與美感教育深耕計畫-延增計畫課程實踐27,494元。
  - (4)RA4A14-114學年度第1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫-經常門6,380元。
  - (5)RA4734-114學年補助學校辦理山野教育計畫48,000元。
  - (6)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫8,221元。
- 三、使用規費收入：停車場收入712,004元、場地租借收入179,815元，共計891,819元較預期計畫增加。
- 四、學雜費收入：課業輔導費收入3,775元較預期計畫減少。
- 五、雜項收入：數位學生證補卡費113元較預期計畫增加。
- 六、一般行政管理計畫：材料及用品費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 115 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	
高中及高職教育計畫		本月數				35,151,104	38,406,450	-3,255,346	-8.48
		累計數				35,151,104	38,406,450	-3,255,346	-8.48

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
<b>資產</b>	73,839,079	-46,302,048		37,771	-456,095	27,043,165	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,683,122			-11,204	1,120,313	
房屋及建築	15,883,217	-3,929,639			-62,405	11,891,173	
機械及設備	36,461,648	-28,859,299			-272,760	7,329,589	
交通及運輸設備	1,109,074	-732,361			-7,080	369,633	
雜項設備	15,832,211	-11,097,627			-102,646	4,631,938	
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：

資本資產明細表

中華民國 115 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	1,738,290			37,771		1,700,519	1.無形資產攤銷：截 至115年1月底止累計 攤銷37,771元。2.電 腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 月份

1.電腦軟體：

減少數計37,771元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷37,771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  
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 115 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	1,997,000		1,997,000											
541 遞延修繕房屋建築支	1,997,000		1,997,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,057,000		2,057,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	44,612,317	100.00	負 債	6,173,156	13.84
流動資產	13,477,086	30.21	流動負債	1,963,777	4.40
現金	13,065,146	29.29	應付款項	1,963,777	4.40
銀行存款	12,945,146	29.02	應付代收款	1,954,282	4.38
銀行存款-公庫存款	9,752,372	21.86	應付費用	9,495	0.02
銀行存款-保管款	2,714,726	6.09	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	478,048	1.07	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.27	其他負債	4,209,379	9.44
應收款項	211,940	0.48	什項負債	4,209,379	9.44
其他應收款	211,940	0.48	存入保證金	1,766,478	3.96
預付款項	200,000	0.45	應付退休及離職金	2,434,517	5.46
預付費用	200,000	0.45	暫收及待結轉帳項	8,384	0.02
長期貸墊款及準備金	3,564,080	7.99	淨資產	38,439,161	86.16
準備金	3,564,080	7.99	淨資產	38,439,161	86.16
退休及離職準備金	2,434,517	5.46	淨資產	38,439,161	86.16
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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,129,563	2.53	累積餘額	34,788,085	77.98
其他準備金-其他	86,684	0.19	本期賸餘	3,651,076	8.18
其他準備金-教育儲蓄戶	1,042,879	2.34	淨資產調整數		
固定資產	25,342,646	56.81	合計：	44,612,317	
土地改良物	1,120,313	2.51			
土地改良物	2,814,639	6.31			
累計折舊-土地改良物	-1,694,326	-3.80			
房屋建築及設備	11,891,173	26.65			
房屋建築及設備	15,883,217	35.60			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,992,044	-8.95			
機械及設備	7,329,589	16.43			
機械及設備	36,461,648	81.73			
累計折舊-機械及設備	-29,132,059	-65.30			
交通及運輸設備	369,633	0.83			

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115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	1,109,074	2.49			
累計折舊-交通及運輸設備	-739,441	-1.66			
雜項設備	4,631,938	10.38			
雜項設備	15,832,211	35.49			
累計折舊-雜項設備	-11,200,273	-25.11			
無形資產	1,700,519	3.81			
無形資產	1,700,519	3.81			
電腦軟體	1,700,519	3.81			
其他資產	527,986	1.18			
什項資產	527,986	1.18			
暫付及待結轉帳項	527,986	1.18			
代管資產	5,448,804,471	12,213.68			
代管資產-土地改良物	78,620	0.18			
代管資產-土地	5,445,417,120	12,206.08			
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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	213,405	0.48			
代管資產-其他政府	3,095,326	6.94			
應付代管資產	-5,448,804,471	-12,213.68			
合計：	44,612,317				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,296,046	39,296,046
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
政府撥入收入	38,399,439	38,399,439
公庫撥款收入	38,235,200	38,235,200
政府其他撥入收入	164,239	164,239
規費收入	891,819	891,819
使用規費收入	891,819	891,819
教學收入	3,775	3,775
學雜費收入	3,775	3,775
其他收入	113	113
雜項收入	113	113
支出	35,644,970	35,644,970
人事支出	34,440,974	34,440,974
人事支出	34,440,974	34,440,974
業務支出	171,678	171,678
業務支出	171,678	171,678
折舊、折耗及攤銷	493,866	493,866
固定資產折舊	456,095	456,095
無形資產攤銷	37,771	37,771
其他支出	538,452	538,452
其他支出	538,452	538,452

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	3,651,076	3,651,076
期初淨資產		34,788,085
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		38,439,161

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 115 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	39,296,046		39,296,046	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	38,399,439		38,399,439	政府撥入收入
規費收入	891,819		891,819	規費收入
教學收入	3,775		3,775	教學收入
其他收入	113		113	其他收入
基金用途	35,151,104	493,866	35,644,970	支出
用人費用	34,440,974		34,440,974	人事支出
服務費用	106,078	65,600	171,678	業務支出
材料及用品費	65,600	-65,600		
		493,866	493,866	折舊、折耗及攤銷
其他	538,452		538,452	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,144,942	-493,866	3,651,076	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,251,054	27,537,031	34,788,085	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	11,395,996	27,043,165	38,439,161	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月份

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」10萬6,078元與會計科目「業務支出」17萬1,678元間之調整數6萬5,600元，係「材料及用品費」6萬5,600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」49萬3,866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 115 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
9,752,372	9,839,056	-86,684	其他準備金86,684元。