

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 2 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 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 4-6 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 115 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	183,868,000	18,185,031	14,600,544	3,584,487	24.55	57,481,077	53,043,744	4,437,333	8.37
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	
服務收入	48,000	0	0	0		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	18,200,967	14,597,544	3,603,423	24.69	56,600,406	52,832,744	3,767,662	7.13
公庫撥款收入	180,508,000	15,197,967	14,597,544	600,423	4.11	53,433,167	52,832,744	600,423	1.14
政府其他撥入收入		3,003,000	0	3,003,000		3,167,239	0	3,167,239	
規費收入	572,000	-16,049	3,000	-19,049	-634.97	875,770	161,000	714,770	443.96
使用規費收入	572,000	-16,049	3,000	-19,049	-634.97	875,770	161,000	714,770	443.96
教學收入	2,662,000					3,775	50,000	-46,225	-92.45
學雜費收入	2,662,000	0	0	0		3,775	50,000	-46,225	-92.45
其他收入	48,000	113		113		226		226	
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	13,000	113	0	113		226	0	226	
基金用途	186,610,000	12,236,136	14,600,544	-2,364,408	-16.19	47,387,240	53,043,744	-5,656,504	-10.66
高中及高職教育計畫	180,483,000	12,194,427	14,319,508	-2,125,081	-14.84	47,345,531	52,725,958	-5,380,427	-10.20
一般行政管理計畫	2,437,000	41,709	194,436	-152,727	-78.55	41,709	231,186	-189,477	-81.96
建築及設備計畫	3,690,000		86,600	-86,600	-100.00		86,600	-86,600	-100.00
購建固定資產	3,630,000		86,600	-86,600	-100.00		86,600	-86,600	-100.00
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,742,000	5,948,895		5,948,895		10,093,837		10,093,837	
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					17,344,891	5,153,000	12,191,891	236.60

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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、公庫撥款收入：

(1)114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費600,423元。

三、政府其他撥入收入：計3,167,239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。

(7)RA4575-114學年度高中以下身障學生及幼兒鑑定報告及跨校鑑定評估費3,003,000元。

四、使用規費收入：停車場收入694,580元、場地租借收入181,190元，共計875,770元較預期計畫增加。

五、學雜費收入：課業輔導費收入3,775元較預期計畫減少。

六、雜項收入：數位學生證補卡費226元較預期計畫增加。

七、高中及高職教育計畫：主要係預借114年度行政人員考績獎金尚未轉正。

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：班級設備飲水機等設備因廠商供貨不及致執行率落後。

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 115 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	
高中及高職教育計畫		本月數				12,194,427	14,319,508	-2,125,081	-14.84
		累計數				47,345,531	52,725,958	-5,380,427	-10.20

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 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	73,839,079	-46,302,048		75,541	-911,721	26,549,769	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,683,122			-22,408	1,109,109	
房屋及建築	15,883,217	-3,929,639			-124,810	11,828,768	
機械及設備	36,461,648	-28,859,299			-545,520	7,056,829	
交通及運輸設備	1,109,074	-732,361			-14,182	362,531	
雜項設備	15,832,211	-11,097,627			-204,801	4,529,783	
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 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	1,738,290			75,541		1,662,749	1.無形資產攤銷：截 至115年2月底止累計 攤銷75,541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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 月份

1.電腦軟體：

減少數計75,541元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月底止累計攤銷75,541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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 2 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 其他 總計		1,633,000			1,633,000	86,600							-86,600	100.00			

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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	50,422,262	100.00	負 債	6,527,602	12.95
流動資產	19,633,915	38.94	流動負債	2,344,462	4.65
現金	18,116,670	35.93	應付款項	2,344,462	4.65
銀行存款	17,996,670	35.69	應付代收款	2,344,462	4.65
銀行存款-公庫存款	14,584,743	28.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,672,275	5.30	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	739,652	1.47	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.24	其他負債	4,183,140	8.30
應收款項	78,620	0.16	什項負債	4,183,140	8.30
其他應收款	78,620	0.16	存入保證金	1,731,478	3.43
預付款項	1,438,625	2.85	應付退休及離職金	2,445,002	4.85
預付費用	1,438,625	2.85	暫收及待結轉帳項	6,660	0.01
長期貸墊款及準備金	3,574,565	7.09	淨資產	43,894,660	87.05
準備金	3,574,565	7.09	淨資產	43,894,660	87.05
退休及離職準備金	2,445,002	4.85	淨資產	43,894,660	87.05

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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,129,563	2.24	累積餘額	34,788,085	68.99
其他準備金-其他	86,684	0.17	本期賸餘	9,106,575	18.06
其他準備金-教育儲蓄戶	1,042,879	2.07	淨資產調整數		
固定資產	24,887,020	49.36	合計：	50,422,262	
土地改良物	1,109,109	2.20			
土地改良物	2,814,639	5.58			
累計折舊-土地改良物	-1,705,530	-3.38			
房屋建築及設備	11,828,768	23.46			
房屋建築及設備	15,883,217	31.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,054,449	-8.04			
機械及設備	7,056,829	14.00			
機械及設備	36,461,648	72.31			
累計折舊-機械及設備	-29,404,819	-58.32			
交通及運輸設備	362,531	0.72			
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

平衡表

中華民國115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	1,109,074	2.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-746,543	-1.48			
雜項設備	4,529,783	8.98			
雜項設備	15,832,211	31.40			
累計折舊-雜項設備	-11,302,428	-22.42			
無形資產	1,662,749	3.30			
無形資產	1,662,749	3.30			
電腦軟體	1,662,749	3.30			
其他資產	664,013	1.32			
什項資產	664,013	1.32			
暫付及待結轉帳項	664,013	1.32			
代管資產	5,448,803,871	10,806.35			
代管資產-土地改良物	78,620	0.16			
代管資產-土地	5,445,417,120	10,799.63			

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2月28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	212,805	0.42			
代管資產-其他政府	3,095,326	6.14			
應付代管資產	-5,448,803,871	-10,806.35			
合計：	50,422,262				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,185,031	57,481,077
勞務收入		900
服務收入		900
政府撥入收入	18,200,967	56,600,406
公庫撥款收入	15,197,967	53,433,167
政府其他撥入收入	3,003,000	3,167,239
規費收入	-16,049	875,770
使用規費收入	-16,049	875,770
教學收入		3,775
學雜費收入		3,775
其他收入	113	226
雜項收入	113	226
支出	12,729,532	48,374,502
人事支出	11,779,083	46,220,057
人事支出	11,779,083	46,220,057
業務支出	450,579	622,257
業務支出	450,579	622,257
折舊、折耗及攤銷	493,396	987,262
固定資產折舊	455,626	911,721
無形資產攤銷	37,770	75,541
其他支出	6,474	544,926
其他支出	6,474	544,926

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）	5,455,499	9,106,575
期初淨資產		34,788,085
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		43,894,660

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 115 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	57,481,077		57,481,077	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	56,600,406		56,600,406	政府撥入收入
規費收入	875,770		875,770	規費收入
教學收入	3,775		3,775	教學收入
其他收入	226		226	其他收入
基金用途	47,387,240	987,262	48,374,502	支出
用人費用	46,220,057		46,220,057	人事支出
服務費用	440,849	181,408	622,257	業務支出
材料及用品費	173,683	-173,683		
租金、償債、利息及相關手續費	7,725	-7,725		
		987,262	987,262	折舊、折耗及攤銷
其他	544,926		544,926	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,093,837	-987,262	9,106,575	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	17,344,891	26,549,769	43,894,660	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 2 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」44萬849元與會計科目「業務支出」62萬2,257元間之調整數18萬1,408元，係「材料及用品費」17萬3,683元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,725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」98萬7,262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 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
14,584,743	14,671,427	-86,684	其他準備金86,684元。