

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 3 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 3 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 3 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	15,988,705	14,924,360	1,064,345	7.13	73,469,782	67,968,104	5,501,678	8.09
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	15,743,247	14,920,860	822,387	5.51	72,343,653	67,753,604	4,590,049	6.77
公庫撥款收入	180,508,000	14,920,860	14,920,860	0		68,354,027	67,753,604	600,423	0.89
政府其他撥入收入		822,387	0	822,387		3,989,626	0	3,989,626	
規費收入	572,000	244,780		244,780		1,120,550	161,000	959,550	595.99
使用規費收入	572,000	244,780	0	244,780		1,120,550	161,000	959,550	595.99
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	678	3,500	-2,822	-80.63	904	3,500	-2,596	-74.17
受贈收入	35,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	13,000	678	3,500	-2,822	-80.63	904	3,500	-2,596	-74.17
基金用途	186,610,000	14,666,991	14,924,360	-257,369	-1.72	62,054,231	67,968,104	-5,913,873	-8.70
高中及高職教育計畫	180,483,000	14,078,794	14,495,434	-416,640	-2.87	61,424,325	67,221,392	-5,797,067	-8.62
一般行政管理計畫	2,437,000	332,928	229,436	103,492	45.11	374,637	460,622	-85,985	-18.67
建築及設備計畫	3,690,000	255,269	199,490	55,779	27.96	255,269	286,090	-30,821	-10.77
購建固定資產	3,630,000	255,269	199,490	55,779	27.96	255,269	286,090	-30,821	-10.77
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,742,000	1,321,714		1,321,714		11,415,551		11,415,551	
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					18,666,605	5,153,000	13,513,605	262.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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3,989,626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。

(8)RA4543-114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費390,241元。

(9)RA4242-114學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育計畫經費308,000元。

(10)RA5219-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,146元。

四、使用規費收入：停車場收入694,580元、場地租借收入425,970元，共計1,120,550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904元較預期計畫減少。

七、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。

八、建築及設備計畫：新購圖書館典藏圖書因書籍缺貨致執行率落後。

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 3 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				14,078,794	14,495,434	-416,640	-2.87
		累計數				61,424,325	67,221,392	-5,797,067	-8.62

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 3 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	255,269	113,312	-1,370,038	26,308,950	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,683,122			-33,612	1,097,905	
房屋及建築	15,883,217	-3,929,639			-187,215	11,766,363	
機械及設備	36,461,648	-28,859,299	91,600		-819,429	6,874,520	
交通及運輸設備	1,109,074	-732,361	36,000		-21,571	391,142	
雜項設備	15,832,211	-11,097,627	127,669		-308,211	4,554,042	
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 115 年 3 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			113,312		1,624,978	1.無形資產攤銷：截 至115年3月底止累計 攤銷113,312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 3 月份

1.機械及設備：

增加數計91,600元，變動原因為：(1)增置：新購割草機1部等設備計91,600元。

2.交通及運輸設備：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：新購綜合擴大機1部等設備計36,000元。

3.雜項設備：

增加數計127,669元，變動原因為：(1)增置：新購飲水機4臺等設備計127,669元。

4.電腦軟體：

減少數計113,312元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年3月底止累計攤銷113,312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 3 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		1,633,000			1,633,000	286,090	255,269		255,269	89.23	-30,821	-10.77			15.63

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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	51,295,630	100.00	負 債	6,320,075	12.32
流動資產	20,713,415	40.38	流動負債	1,862,803	3.63
現金	19,208,170	37.45	應付款項	1,862,803	3.63
銀行存款	19,088,170	37.21	應付代收款	1,862,803	3.63
銀行存款-公庫存款	15,919,944	31.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,300,133	4.48	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	868,093	1.69	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.23	其他負債	4,457,272	8.69
應收款項	66,620	0.13	什項負債	4,457,272	8.69
其他應收款	66,620	0.13	存入保證金	1,861,478	3.63
預付款項	1,438,625	2.80	應付退休及離職金	2,589,134	5.05
預付費用	1,438,625	2.80	暫收及待結轉帳項	6,660	0.01
長期貸墊款及準備金	3,717,210	7.25	淨資產	44,975,555	87.68
準備金	3,717,210	7.25	淨資產	44,975,555	87.68
退休及離職準備金	2,589,134	5.05	淨資產	44,975,555	87.68

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,128,076	2.20	累積餘額	34,788,085	67.82
其他準備金-其他	85,197	0.17	本期賸餘	10,187,470	19.86
其他準備金-教育儲蓄戶	1,042,879	2.03	淨資產調整數		
固定資產	24,683,972	48.12	合計：	51,295,630	
土地改良物	1,097,905	2.14			
土地改良物	2,814,639	5.49			
累計折舊-土地改良物	-1,716,734	-3.35			
房屋建築及設備	11,766,363	22.94			
房屋建築及設備	15,883,217	30.96			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,116,854	-8.03			
機械及設備	6,874,520	13.40			
機械及設備	36,553,248	71.26			
累計折舊-機械及設備	-29,678,728	-57.86			
交通及運輸設備	391,142	0.76			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,145,074	2.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-753,932	-1.47			
雜項設備	4,554,042	8.88			
雜項設備	15,959,880	31.11			
累計折舊-雜項設備	-11,405,838	-22.24			
無形資產	1,624,978	3.17			
無形資產	1,624,978	3.17			
電腦軟體	1,624,978	3.17			
其他資產	556,055	1.08			
什項資產	556,055	1.08			
暫付及待結轉帳項	556,055	1.08			
代管資產	5,413,958,735	10,554.42			
代管資產-土地改良物	78,620	0.15			
代管資產-土地	5,410,510,600	10,547.70			
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3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	212,205	0.41			
代管資產-其他政府	3,157,310	6.16			
應付代管資產	-5,413,958,735	-10,554.42			
合計：	51,295,630				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,988,705	73,469,782
勞務收入		900
服務收入		900
政府撥入收入	15,743,247	72,343,653
公庫撥款收入	14,920,860	68,354,027
政府其他撥入收入	822,387	3,989,626
規費收入	244,780	1,120,550
使用規費收入	244,780	1,120,550
教學收入		3,775
學雜費收入		3,775
其他收入	678	904
雜項收入	678	904
支出	14,907,810	63,282,312
人事支出	12,937,804	59,157,861
人事支出	12,937,804	59,157,861
業務支出	1,442,196	2,064,453
業務支出	1,442,196	2,064,453
獎補助支出	24,000	24,000
其他獎補助	24,000	24,000
折舊、折耗及攤銷	496,088	1,483,350
固定資產折舊	458,317	1,370,038
無形資產攤銷	37,771	113,312
其他支出	7,722	552,648
其他支出	7,722	552,648

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,080,895	10,187,470
期初淨資產		34,788,085
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		44,975,555

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 3 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	73,469,782		73,469,782	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
政府撥入收入	72,343,653		72,343,653	政府撥入收入
規費收入	1,120,550		1,120,550	規費收入
教學收入	3,775		3,775	教學收入
其他收入	904		904	其他收入
基金用途	62,054,231	1,228,081	63,282,312	支出
用人費用	59,157,861		59,157,861	人事支出
服務費用	1,531,115	533,338	2,064,453	業務支出
材料及用品費	331,980	-331,980		
租金、償債、利息及相關手續費	10,524	-10,524		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	190,834	-190,834		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
其他	552,648		552,648	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	255,269	-255,269		其他支出
本期賸餘(短絀)	11,415,551	-1,228,081	10,187,470	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	18,666,605	26,308,950	44,975,555	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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25萬5,269元，其中25萬5,269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」153萬1,115元與會計科目「業務支出」206萬4,453元間之調整數53萬3,338元，係「材料及用品費」33萬1,980元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬524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)19萬834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」148萬3,350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 3 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
15,919,944	16,005,141	-85,197	其他準備金85,197元。