

40501077

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

裝

臺北市總決算

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附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市芳和實驗中學編

臺北市地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	6	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	9	至	10	頁
(二)基金用途明細表.....	第	11	至	15	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	16	至	17	頁
(五)長期負債明細表.....	第	--			頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	至	19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
(八)員工人數彙計表.....	第	20	至	20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	22	至	23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	24	至	24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	25	至	27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	28	至	28	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	30	至	33	頁
二、收入支出表.....	第	34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	37	至	38	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	213,812,535	181,447,556	32,364,979	17.84
基金用途	211,451,658	185,458,008	25,993,650	14.02
賸餘(短絀)	2,360,877	- 4,010,452	6,371,329	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,676,101	6,315,224	2,360,877	37.38
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	10,235,647	- 4,889,117	15,124,764	--

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗中學

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列173,947,000元，決算數185,191,348元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,220,000元，決算數2,045,650元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,177,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數867,000元)，決算數24,214,660元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數213,812,535元，較預算數181,238,000元，增加32,574,535元，計增17.97%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數13,285元，較預算數5,000元，增加8,285元，計增165.70%。

主要係因：廠商逾期違約金收入較預期增加。

2.服務收入：決算數59,820元，較預算數48,000元，增加11,820元，計增24.63%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預期計畫增加。

3.財產處分收入：決算數13,300元，較預算數33,000元，減少19,700元，計減59.70%。

主要係因：報廢設備處分收入較預期計畫減少。

4.租金收入：決算數8,000元，較預算數0元，增加8,000元。

主要係因：智慧販賣機使用費租金收入較預期計畫增加。

5.利息收入：決算數2,233元，較預算數1,000元，增加1,233元，計增123.30%。

主要係因：員工薪津專戶利息收入較預期計畫增加。

6.其他財產收入：決算數856,190元，較預算數579,000元，增加277,190元，計增47.87%。

主要係因：停車場及場地租借收入較預期計畫增加。

7.公庫撥款收入：決算數191,779,913元，較預算數178,078,000元，增加13,701,913元，計增7.69%。

主要係因：教育局補助款如下列

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗中學

總 說 明

中華民國 113年度

- (1)113年校舍壁癌修繕專案第2批次506,800元。
- (2)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)141,750元。
- (3)統籌款-修整建與新建運動場地RA3759配合款4,089,702元。
- (4)統籌款-113年市立高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫配合款2,400,000元。
- (5)統籌款-113年度精進校園無障礙計畫平面配合款75,699元。
- (6)教育局核定撥給本校113年度用人費用不敷數4,821,000元。
- (7)統籌款-113年一棟東側一至四樓廁所補強整修工程747,583元。
- (8)局款非統籌-1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)150,000元。
- (9)統籌款-113年第三棟一樓廁所整修工程769,379元。
- 8.政府其他撥入收入：決算數19,643,603元，較預算數0元，增加19,643,603元。
主要係因：教育部補助款如下列
 - (1)RA2219-112年補助公立高級中等學校充實行政人力經費25,422元。
 - (2)RA2734-112學年度補助學校辦理山野教育計畫10,650元。
 - (3)RA2537-112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,031,135元。
 - (4)RA2C32-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費(課程及國際交流類別)44,500元。
 - (5)RA2213-112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費144,875元。
 - (6)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫16,910元。
 - (7)RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費84,945元。
 - (8)RA2349-112學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫44,100元。
 - (9)RA3904-113年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 - (10)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費2,456元。
 - (11)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,182元。
 - (12)RA2348-112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費13,986元。
 - (13)RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60,000元。
 - (14)RA2A63-數位內容及教學軟體(第2批)136,000元。
 - (15)RA2242-112學年度補助高中以下教育實驗教育計畫經費198,610元。
 - (16)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費379,604元。
 - (17)RA3511-113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,073,020元。
 - (18)RA3512-113年度補助辦理身心障礙教育經費資本門2,303,870元。
 - (19)RA3C14-113年度大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫50,000元。
 - (20)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,689元。
 - (21)RA3261-112年下半年高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費210元。
 - (22)RA3385-113年度教育部戶外教育成效卓著獎-學校績優獎之獎勵金100,000元。
 - (23)RA3A63-教師增能研習費16,680元。
 - (24)RA3909-113年度校園反毒領航員大會師實施計畫2,000元。
 - (25)RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)295元。
 - (26)RA2291-112學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫524,142元。
 - (27)RA3754-113年建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫181,818元。
 - (28)RA3704-113年食農教育推廣計畫100,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗中學

總 說 明

中華民國 113 年度

- (29)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308,228元。
- (30)RA3759-修整建與新建運動場地經費4,066,044元。
- (31)RA3811-113年高級學校改善校園環境與充實設施設備計畫2,395,424元。
- (32)RA3A63-數位內容及教學軟體(第1批請款)126,000元。
- (33)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費22,120元。
- (34)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)13,050元。
- (35)RA3293-113學年度第1學期高中優質化(經)88,058元。
- (36)RA3293-113學年度第1學期高中優質化(資)140,000元。
- (37)RA3213-113學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費31,600元。
- (38)RA3C72-113學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助119,560元。
- (39)RA3348-113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費36,960元。
- (40)RA3940-教育部補助地方政府辦理學務輔導工作人力及業務經費10,500元。
- (41)RA3501-113年改善無障礙校園環境經費-平面工程175,414元。
- (42)RA3784-113學年度教育部友善提供多元生理用品推動方案9,600元。
- (43)RA3364-113學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費8,876元。
- (44)RA3249-113年高中教師客閩語認證中高級報名費210元。
- (45)RA3788-113教育部補助校園綠籬專案計畫1,465,720元。
- (46)RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫46,000元。
- (47)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費640元。
- 8.學雜費收入：決算數1,417,218元，較預算數2,410,000元，減少992,782元，計減41.19%。
- 主要係因：學費收入較預期減少。
- 9.受贈收入：決算數14,581元，較預算數35,000元，減少20,419元，計減58.34%。
- 主要係因：各界捐款收入較預期計畫減少。
- 10.雜項收入：決算數4,392元，較預算數49,000元，減少44,608元，計減91.04%。
- 主要係因：學生證補卡費等雜項收入較預期計畫減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數211,451,658元，較預算數182,344,000元，增加29,107,658元，計增15.96%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.高中及高職教育計畫：決算數185,191,348元，較預算數173,947,000元，增加11,244,348元，計增6.46%。
- 主要係因：
教育部補助服務費用增加所致。
- 2.一般行政管理計畫：決算數2,045,650元，較預算數2,220,000元，減少174,350元，計減7.85%。
- 主要係因：
服務費用覈實支用減少所致。
- 3.建築及設備計畫：決算數24,214,660元，較預算數6,177,000元，增加18,037,660元，計增292.01%。
- 主要係因：
 - (1)教育局補助修整建與新建運動場地配合款等14,984,728元、臺北市線上個別化教育計畫等系統1,900,000元及自籌經費辦理學美·美學－校園美感實踐計畫川廊整修工程300,000元，辦理併入決算。
 - (2)教育部補助東區特教筆記型電腦等設備執行數計861,978元奉准先行辦理。
 - (3)年度預算之設備採購節餘款5,095元，戶外籃球場暨司令台整修工程節餘款3,951元。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗中學

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,360,877元，較預算短絀數1,106,000元，反絀為餘，計相差3,466,877元。

主要係因：

- 1.停車場及場地租借收入等其他財產收入增加277,190元。
- 2.用人費用覈實支用賸餘1,911,670元。
- 3.教育局年終撥入補助本校辦理113年第三棟一樓廁所整修工程款769,379元。
- 4.其他業務費用核實支用結餘174,350元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入12,898,511元。

投資活動之淨現金流出4,118,855元。

籌資活動之淨現金流入1,455,991元。

本年度現金及約當現金之淨增10,235,647元。

期初現金及約當現金10,371,503元。

期末現金及約當現金20,607,150元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為54,944,415元，包括：

流動資產22,298,411元，較上年度10,577,515元，增加11,720,896元，主要係因第一棟東側廁所整修工程等補助款於下年度付款致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,269,203元，較上年度3,043,636元，增加225,567元，主要係因提繳舊制勞退金與離職儲金致準備金增加。

固定資產27,175,970元，較上年度30,454,051元，減少3,278,081元，主要係因設備購置金額較財產報廢折舊減少。

無形資產2,119,036元，較上年度263,233元，增加1,855,803元，主要係因購置電腦軟體致無形資產增加。

其他資產81,795元，較上年度98,977元，減少17,182元，主要係因市有土地公告現值調整減值代管資產-土地減少。

決算日負債總額為16,973,308元，包括：

流動負債10,592,292元，較上年度2,750,192元，增加7,842,100元，主要係因應付工程款增加所致。

其他負債6,381,016元，較上年度4,654,712元，增加1,726,304元，主要係因廠商繳入履約及保固保證金等增加所致。

決算日淨資產為37,971,107元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數62,077,169元及補辦預算數867,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	181,238,000	100.00	213,812,535	100.00	32,574,535	17.97	181,447,556	100.00
41 徵收及依法分配收入	5,000	0.00	13,285	0.01	8,285	165.70		
415 違規罰款收入	5,000	0.00	13,285	0.01	8,285	165.70		
43 勞務收入	48,000	0.03	59,820	0.03	11,820	24.63	51,000	0.03
431 服務收入	48,000	0.03	59,820	0.03	11,820	24.63	51,000	0.03
45 財產收入	613,000	0.34	879,723	0.41	266,723	43.51	869,900	0.48
451 財產處分收入	33,000	0.02	13,300	0.01	-19,700	-59.70	5,600	0.00
452 租金收入			8,000	0.00	8,000		9,161	0.01
454 利息收入	1,000	0.00	2,233	0.00	1,233	123.30	2,147	0.00
45Y 其他財產收入	579,000	0.32	856,190	0.40	277,190	47.87	852,992	0.47
46 政府撥入收入	178,078,000	98.26	211,423,516	98.88	33,345,516	18.73	178,871,415	98.58
462 公庫撥款收入	178,078,000	98.26	191,779,913	89.70	13,701,913	7.69	168,596,773	92.92
46Y 政府其他撥入收入			19,643,603	9.19	19,643,603		10,274,642	5.66
4S 教學收入	2,410,000	1.33	1,417,218	0.66	-992,782	-41.19	1,607,828	0.89
4S1 學雜費收入	2,410,000	1.33	1,417,218	0.66	-992,782	-41.19	1,607,828	0.89
4Y 其他收入	84,000	0.05	18,973	0.01	-65,027	-77.41	47,413	0.03
4Y0 受贈收入	35,000	0.02	14,581	0.01	-20,419	-58.34	10,375	0.01
4YY 雜項收入	49,000	0.03	4,392	0.00	-44,608	-91.04	37,038	0.02
5 基金用途	182,344,000	100.61	211,451,658	98.90	29,107,658	15.96	185,458,008	102.21
52 高中及高職教育計畫	173,947,000	95.98	185,191,348	86.61	11,244,348	6.46	177,207,935	97.66
5L 一般行政管理計畫	2,220,000	1.22	2,045,650	0.96	-174,350	-7.85	1,978,628	1.09
5M 建築及設備計畫	6,177,000	3.41	24,214,660	11.33	18,037,660	292.01	6,271,445	3.46
購建固定資產	6,105,000	3.37	22,242,660	10.40	16,137,660	264.34	6,199,445	3.42
其他	72,000	0.04	1,972,000	0.92	1,900,000	2,638.89	72,000	0.04
本期賸餘（短絀）	-1,106,000		2,360,877		3,466,877	-313.46	-4,010,452	
期初基金餘額	2,900,000		6,315,224		3,415,224	117.77	10,325,676	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,794,000		8,676,101		6,882,101	383.62	6,315,224	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		62,077,169
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,285
431服務收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	11,820
452租金收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,000
454利息收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,233
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	277,190
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	13,701,913
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	19,643,603
52 高中及高職教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	11,244,348
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	17,180,777

備註：

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
基金來源明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	181,238,000	213,812,535	32,574,535	17.97	
41 徵收及依法分配收入	5,000	13,285	8,285	165.70	
415 違規罰款收入	5,000	13,285	8,285	165.70	決算數較預算數增加8,285元，主要係因：廠商違約罰款收入較預期計畫增加。
43 勞務收入	48,000	59,820	11,820	24.63	
431 服務收入	48,000	59,820	11,820	24.63	決算數較預算數增加11,820元，主要係因：教師甄選報名費收入較預期計畫增加。
45 財產收入	613,000	879,723	266,723	43.51	
451 財產處分收入	33,000	13,300	-19,700	-59.70	決算數較預算數減少19,700元，主要係因：報廢設備處分收入較預期計畫減少。
452 租金收入		8,000	8,000	0.00	決算數較預算數增加8,000元，主要係因：智慧販賣機使用費收入較預期計畫增加。
454 利息收入	1,000	2,233	1,233	123.30	決算數較預算數增加1,233元，主要係因：員工薪津專戶利息收入較預期計畫增加。
45Y 其他財產收入	579,000	856,190	277,190	47.87	決算數較預算數增加277,190元，主要係因：停車場及場地租借收入較預期計畫增加。
46 政府撥入收入	178,078,000	211,423,516	33,345,516	18.73	
462 公庫撥款收入	178,078,000	191,779,913	13,701,913	7.69	
46Y 政府其他撥入收入		19,643,603	19,643,603	0.00	決算數較預算數增加19,643,603元，主要係因：教育局補助113年度補助辦理身心障礙教育經費等47項較預期計畫增加。
4S 教學收入	2,410,000	1,417,218	-992,782	-41.19	
4S1 學雜費收入	2,410,000	1,417,218	-992,782	-41.19	決算數較預算數減少992,782元，主要係因：學雜費收入較預期計畫減少。
4Y 其他收入	84,000	18,973	-65,027	-77.41	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
基金來源明細表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YO受贈收入	35,000	14,581	-20,419	-58.34	決算數較預算數減少20,419元，主要係因：各界捐款收入較預期計畫減少。 決算數較預算數減少44,608元，主要係因：學生證補卡費等雜項收入較預期計畫減少。
4YY雜項收入	49,000	4,392	-44,608	-91.04	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	182,344,000	211,451,658	29,107,658	15.96	
52 高中及高職教育計畫	173,947,000	185,191,348	11,244,348	6.46	
1 用人費用	165,615,000	168,524,330	2,909,330	1.76	
11 正式員額薪資	88,662,240	92,032,162	3,369,922	3.80	
113 職員薪金	87,762,240	90,946,162	3,183,922	3.63	
114 工員工資	360,000	425,160	65,160	18.10	
115 警餉	540,000	660,840	120,840	22.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,706,244	5,174,963	468,719	9.96	
121 聘用人員薪金		453,600	453,600		
122 約僱職員薪金	585,204		-585,204	-100.00	
124 兼職人員酬金	4,121,040	4,721,363	600,323	14.57	
13 加（夜）班費	2,608,510	1,874,801	-733,709	-28.13	
131 延長工時加班費	703,678	537,734	-165,944	-23.58	
134 未休假加班費	1,904,832	1,337,067	-567,765	-29.81	
15 獎金	21,827,215	18,602,752	-3,224,463	-14.77	
151 考績獎金	10,671,360	7,814,454	-2,856,906	-26.77	
152 年終獎金	11,155,855	10,788,298	-367,557	-3.29	
16 退休及卹償金	37,333,848	38,126,303	792,455	2.12	
161 職員退休及離職金	37,305,048	37,714,361	409,313	1.10	
162 工員退休及離職金	28,800	63,780	34,980	121.46	
163 卹償金		348,162	348,162		
18 福利費	10,476,943	12,713,349	2,236,406	21.35	
181 分擔員工保險費	7,488,312	9,406,902	1,918,590	25.62	
183 傷病醫藥費	219,400	150,500	-68,900	-31.40	
185 員工通勤交通費	1,144,704	923,461	-221,243	-19.33	
18Y 其他福利費	1,624,527	2,232,486	607,959	37.42	
2 服務費用	5,629,000	12,167,213	6,538,213	116.15	
21 水電費	971,583	819,634	-151,949	-15.64	
212 工作場所電費	903,958	740,563	-163,395	-18.08	
214 工作場所水費	67,625	79,071	11,446	16.93	
22 郵電費	58,700	110,795	52,095	88.75	
221 郵費	1,700		-1,700	-100.00	
222 電話費	57,000	110,795	53,795	94.38	
23 旅運費	113,250	292,698	179,448	158.45	
231 國內旅費	111,700	276,379	164,679	147.43	
235 貨物運費	1,550	4,200	2,650	170.97	
23Y 其他旅運費		12,119	12,119		
24 印刷裝訂與廣告費	115,400	237,281	121,881	105.62	

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
241 印刷及裝訂費	115,400	237,281	121,881	105.62	
25 修理保養及保固費	1,406,455	736,629	-669,826	-47.63	
252 一般房屋修護費	595,355	449,673	-145,682	-24.47	
255 機械及設備修護費	78,200	32,837	-45,363	-58.01	
257 雜項設備修護費	732,900	254,119	-478,781	-65.33	
26 保險費		1,287	1,287		
26Y 其他保險費		1,287	1,287		
27 一般服務費	752,112	1,472,966	720,854	95.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	2,754	-126	-4.38	
279 外包費	180,000		-180,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	155,232	1,091,870	936,638	603.38	
27F 體育活動費	414,000	378,342	-35,658	-8.61	
28 專業服務費	2,211,500	8,495,923	6,284,423	284.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,108,700	7,992,748	5,884,048	279.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	21,750	9,750	81.25	
289 試務甄選費	26,000	49,300	23,300	89.62	
28A 電腦軟體服務費		370,700	370,700		
28Y 其他專業服務費	64,800	61,425	-3,375	-5.21	
3 材料及用品費	1,829,000	3,361,772	1,532,772	83.80	
31 使用材料費	379,300	547,087	167,787	44.24	
315 設備零件	379,300	547,087	167,787	44.24	
32 用品消耗	1,449,700	2,814,685	1,364,985	94.16	
321 辦公(事務)用品	110,150	145,557	35,407	32.14	
322 報章雜誌	15,000	1,499	-13,501	-90.01	
323 農業與園藝用品及環境美化費		890,850	890,850		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,388	-612	-4.08	
32Y 其他用品消耗	1,309,550	1,762,391	452,841	34.58	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	235,628	225,628	2,256.28	
42 房租		17,048	17,048		
421 一般房屋租金		17,048	17,048		
43 機器租金		29,400	29,400		
432 機械及設備租金		29,400	29,400		
44 交通及運輸設備租金	5,200	154,380	149,180	2,868.85	
442 車租	5,200	154,380	149,180	2,868.85	

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
45 雜項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00	
451 雜項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00	
6 稅捐及規費(強制費)	7,000		-7,000	-100.00	
64 消費與行為稅	7,000		-7,000	-100.00	
644 營業稅	7,000		-7,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	785,000	717,022	-67,978	-8.66	
72 捐助、補助與獎助	50,450	48,000	-2,450	-4.86	
726 獎助學員生給與	50,450	48,000	-2,450	-4.86	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	734,550	669,022	-65,528	-8.92	
743 獎勵費用	297,600	234,608	-62,992	-21.17	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	436,950	434,414	-2,536	-0.58	
9 其他	72,000	185,383	113,383	157.48	
91 其他支出	72,000	185,383	113,383	157.48	
91Y 其他	72,000	185,383	113,383	157.48	
5L 一般行政管理計畫	2,220,000	2,045,650	-174,350	-7.85	
2 服務費用	1,936,000	1,890,174	-45,826	-2.37	
22 郵電費		10,784	10,784		
221 郵費		10,784	10,784		
23 旅運費		2,035	2,035		
231 國內旅費		535	535		
235 貨物運費		1,500	1,500		
27 一般服務費	1,250,932	1,214,813	-36,119	-2.89	
279 外包費	1,250,932	1,214,813	-36,119	-2.89	
28 專業服務費	532,668	510,142	-22,526	-4.23	
28Y 其他專業服務費	532,668	510,142	-22,526	-4.23	
29 公共關係費	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
3 材料及用品費	283,000	150,357	-132,643	-46.87	
31 使用材料費		16,595	16,595		
315 設備零件		16,595	16,595		
32 用品消耗	283,000	133,762	-149,238	-52.73	
321 辦公（事務）用品	279,950	106,762	-173,188	-61.86	
325 服裝	3,050		-3,050	-100.00	
32Y 其他用品消耗		27,000	27,000		
6 稅捐及規費(強制費)		4,119	4,119		

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
61 土地稅		1,597	1,597		
612 一般土地地價稅		1,597	1,597		
66 規費		2,522	2,522		
661 行政規費與強制費		2,522	2,522		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	6,177,000	24,214,660	18,037,660	292.01	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數867,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數861,978元。2.決算數較預算數增加18,037,660元，主要係因教育局補助整修建與新建運動場地配合款等、身心障礙教育經費購置臺北市線上個別化教育計畫等系統及自籌經費辦理學美·美學—校園美感實踐計畫川廊整修工程併入決算所致。
5 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	6,177,000	24,214,660	18,037,660	292.01	
51 購建固定資產	1,365,000	2,221,883	856,883	62.78	
514 購置機械及設備	1,013,100	1,643,470	630,370	62.22	
515 購置交通及運輸設備	12,000	77,000	65,000	541.67	
516 購置雜項設備	339,900	501,413	161,513	47.52	
52 購置無形資產	72,000	1,972,000	1,900,000	2,638.89	
521 購置電腦軟體	72,000	1,972,000	1,900,000	2,638.89	
54 遞延支出	4,740,000	20,020,777	15,280,777	322.38	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,740,000	20,020,777	15,280,777	322.38	

地方教育發展基金-臺北市芳和實驗中學

基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員按年計算，預算數155,232元，決算數0元。

(2)充實行政人力1人，預算數0元，決算數578,608元。

(3)精進課程與優質化教學人員按年計算，預算數0元，決算數513,262元。

2.外包費：

(1)工友外包1人，預算數456,000元，決算數455,901元。

(2)校警保全按件計算，預算數634,932元，決算數743,512元。

(3)校園環境維護按件計算，預算數160,000元，決算數15,400元。

(4)完全中學行政人力勞務外包按年計算，預算數180,000元，決算數0元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數84,081元；決算數266,963元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

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
			增加
			預算數
資產	69,388,335	-38,671,051	2,304,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,814,639	-1,414,226	
房屋及建築	15,883,217	-2,431,919	
機械及設備	33,556,463	-24,959,031	1,649,100
交通及運輸設備	914,178	-607,428	77,000
雜項設備	15,956,605	-9,258,447	505,900
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			
權利			
電腦軟體	263,233		72,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計1,649,100元，係法定預算數1,013,100元及補辦預算636,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計77,000元，係法定預算數12,000元及補辦預算65,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計505,900元，係法定預算數339,900元及補辦預算166,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計72,000元，係法定預算數72,000元。

減少數可用預算數計136,668元，係法定預算數136,668元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,051,530元，變動原因為：(1)增置：共讀教室大屏顯示器1臺等設備計1,643,470元。(3)撥入：教育局專案移撥無線網路基地臺3臺等設備計386,060元。(4)受贈：電腦專案財務採購案廠商回饋平板電腦及精簡型電腦1台計22,000元。

減少數計569,612元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備569,612元。

臺北市芳和實驗中學

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
4,644,629	136,668	1,649,062	-4,417,845	29,295,006
			-134,448	1,265,965
			-748,860	12,702,438
2,051,530		569,612	-2,828,808	7,250,542
77,000			-67,636	316,114
544,099		963,253	-638,093	5,640,911

註 2.交通及運輸設備：

增加數計77,000元，變動原因為：(1)增置：微型無線麥克風1組設備計77,000元。

3.雜項設備：

增加數計544,099元，變動原因為：(1)增置：物理教室光學形式折射式天文望遠鏡2臺等設備計501,413元。(3)撥入：教育局補助新世代學習空間專科教室環境升級3.0計畫冰箱等設備計42,686元。

減少數計963,253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963,253元。

4.電腦軟體：

增加數計1,972,000元，變動原因為：(1)增置:臺北市學生IEP系統等軟體計1,972,000元。

減少數計116,197元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷116,197元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

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明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,013,100	636,000		1,649,100	1,643,470	-5,630	
機械及設備		1,013,100	636,000		1,649,100	1,643,470	-5,630	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		12,000	65,000		77,000	77,000		
交通及運輸設備		12,000	65,000		77,000	77,000		
購建中固定資產								
雜項設備		339,900	166,000		505,900	501,413	-4,487	
雜項設備		339,900	166,000		505,900	501,413	-4,487	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,365,000	867,000		2,232,000	2,221,883	-10,117	

本年度調整數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高中及高職教育計畫	138	113	-25	
職員	135	110	-25	
駐衛警	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	138	113	-25	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員按年計算。

(2)充實行政人力1人。

(3)精進課程與優質化教學人員按年計算。

2.外包費：

(1)工友外包1人。

(2)校警保全按件計算。

(3)校園環境維護按件計算

(4)完全中學行政人力勞務外包按年計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
高中及高職教育計畫	88,662,240	585,204	2,608,510		21,827,215	37,333,848		10,476,943		161,493,960	4,121,040	165,615,000
正式人員	88,662,240		2,575,999		21,754,064	8,889,936		10,346,115		132,228,354		132,228,354
聘僱人員		585,204	32,511		73,151	35,112		94,828		820,806		820,806
顧問人員												
兼任人員											4,121,040	4,121,040
其他人員						28,408,800		36,000		28,444,800		28,444,800
合 計	88,662,240	585,204	2,608,510		21,827,215	37,333,848		10,476,943		161,493,960	4,121,040	165,615,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，113年度預算編列138人，計10,671,360元，執行結果決算77人，計7,814,454元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，113年度預算編列138人，計11,155,855元，執行結果決算124人，計10,788,298元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員，預算數155,232元，決算數0元。

(2)充實行政人力，預算數0元，決算數578,608元。

(3)精進課程與優質化教學人員，預算數0元，決算數513,262元。

2.外包費：

(1)工友外包，預算數456,000元，決算數455,901元。

(2)校警保全，預算數634,932元，決算數743,512元。

(3)校園環境維護，預算數160,000元，決算數15,400元。

(4)完全中學行政人力勞務外包，預算數180,000元，決算數0元。

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
92,032,162	453,600	1,874,801		18,602,752	38,126,303		12,713,349		163,802,967	4,721,363	168,524,330
92,032,162		1,874,801		18,548,278	9,046,302		12,614,161		134,115,704		134,115,704
	453,600			54,474	27,504		61,188		596,766		596,766
										4,721,363	4,721,363
					29,052,497		38,000		29,090,497		29,090,497
92,032,162	453,600	1,874,801		18,602,752	38,126,303		12,713,349		163,802,967	4,721,363	168,524,330

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			173,947,000		185,191,348			11,244,348	6.46	
高中及高職教育計畫			173,947,000		185,191,348			11,244,348	6.46	
								</		

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	165,615,000	168,524,330	2,909,330	1.76
11 正式員額薪資	88,662,240	92,032,162	3,369,922	3.80
113 職員薪金	87,762,240	90,946,162	3,183,922	3.63
114 工員工資	360,000	425,160	65,160	18.10
115 警餉	540,000	660,840	120,840	22.38
12 聘僱及兼職人員薪資	4,706,244	5,174,963	468,719	9.96
121 聘用人員薪金	0	453,600	453,600	0.00
122 約僱職員薪金	585,204	0	-585,204	-100.00
124 兼職人員酬金	4,121,040	4,721,363	600,323	14.57
13 加（夜）班費	2,608,510	1,874,801	-733,709	-28.13
131 延長工時加班費	703,678	537,734	-165,944	-23.58
134 未休假加班費	1,904,832	1,337,067	-567,765	-29.81
15 獎金	21,827,215	18,602,752	-3,224,463	-14.77
151 考績獎金	10,671,360	7,814,454	-2,856,906	-26.77
152 年終獎金	11,155,855	10,788,298	-367,557	-3.29
16 退休及卹償金	37,333,848	38,126,303	792,455	2.12
161 職員退休及離職金	37,305,048	37,714,361	409,313	1.10
162 工員退休及離職金	28,800	63,780	34,980	121.46
163 卹償金	0	348,162	348,162	0.00
18 福利費	10,476,943	12,713,349	2,236,406	21.35
181 分擔員工保險費	7,488,312	9,406,902	1,918,590	25.62
183 傷病醫藥費	219,400	150,500	-68,900	-31.40
185 員工通勤交通費	1,144,704	923,461	-221,243	-19.33
18Y 其他福利費	1,624,527	2,232,486	607,959	37.42
2 服務費用	7,565,000	14,057,387	6,492,387	85.82
21 水電費	971,583	819,634	-151,949	-15.64
212 工作場所電費	903,958	740,563	-163,395	-18.08
214 工作場所水費	67,625	79,071	11,446	16.93
22 郵電費	58,700	121,579	62,879	107.12
221 郵費	1,700	10,784	9,084	534.35
222 電話費	57,000	110,795	53,795	94.38
23 旅運費	113,250	294,733	181,483	160.25
231 國內旅費	111,700	276,914	165,214	147.91
235 貨物運費	1,550	5,700	4,150	267.74
23Y 其他旅運費	0	12,119	12,119	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	115,400	237,281	121,881	105.62
241 印刷及裝訂費	115,400	237,281	121,881	105.62
25 修理保養及保固費	1,406,455	736,629	-669,826	-47.63
252 一般房屋修護費	595,355	449,673	-145,682	-24.47
255 機械及設備修護費	78,200	32,837	-45,363	-58.01
257 雜項設備修護費	732,900	254,119	-478,781	-65.33
26 保險費	0	1,287	1,287	0.00
26Y 其他保險費	0	1,287	1,287	0.00

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	2,003,044	2,687,779	684,735	34.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	2,754	-126	-4.38
279 外包費	1,430,932	1,214,813	-216,119	-15.10
27D 計時與計件人員酬金	155,232	1,091,870	936,638	603.38
27F 體育活動費	414,000	378,342	-35,658	-8.61
28 專業服務費	2,744,168	9,006,065	6,261,897	228.19
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,108,700	7,992,748	5,884,048	279.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	21,750	9,750	81.25
289 試務甄選費	26,000	49,300	23,300	89.62
28A 電腦軟體服務費	0	370,700	370,700	0.00
28Y 其他專業服務費	597,468	571,567	-25,901	-4.34
29 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
291 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,112,000	3,512,129	1,400,129	66.29
31 使用材料費	379,300	563,682	184,382	48.61
315 設備零件	379,300	563,682	184,382	48.61
32 用品消耗	1,732,700	2,948,447	1,215,747	70.16
321 辦公(事務)用品	390,100	252,319	-137,781	-35.32
322 報章雜誌	15,000	1,499	-13,501	-90.01
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	890,850	890,850	0.00
325 服裝	3,050	0	-3,050	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,388	-612	-4.08
32Y 其他用品消耗	1,309,550	1,789,391	479,841	36.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	235,628	225,628	2,256.28
42 房租	0	17,048	17,048	0.00
421 一般房屋租金	0	17,048	17,048	0.00
43 機器租金	0	29,400	29,400	0.00
432 機械及設備租金	0	29,400	29,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	5,200	154,380	149,180	2,868.85
442 車租	5,200	154,380	149,180	2,868.85
45 雜項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00
451 雜項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00
5 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	6,177,000	24,214,660	18,037,660	292.01
51 購建固定資產	1,365,000	2,221,883	856,883	62.78
514 購置機械及設備	1,013,100	1,643,470	630,370	62.22
515 購置交通及運輸設備	12,000	77,000	65,000	541.67
516 購置雜項設備	339,900	501,413	161,513	47.52
52 購置無形資產	72,000	1,972,000	1,900,000	2,638.89
521 購置電腦軟體	72,000	1,972,000	1,900,000	2,638.89
54 遞延支出	4,740,000	20,020,777	15,280,777	322.38
541 遞延修繕房屋建築支出	4,740,000	20,020,777	15,280,777	322.38
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	4,119	-2,881	-41.16

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
61 土地稅	0	1,597	1,597	0.00
612 一般土地地價稅	0	1,597	1,597	0.00
64 消費與行為稅	7,000	0	-7,000	-100.00
644 營業稅	7,000	0	-7,000	-100.00
66 規費	0	2,522	2,522	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,522	2,522	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	786,000	718,022	-67,978	-8.65
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	50,450	48,000	-2,450	-4.86
726 獎助學員生給與	50,450	48,000	-2,450	-4.86
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	734,550	669,022	-65,528	-8.92
743 獎勵費用	297,600	234,608	-62,992	-21.17
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	436,950	434,414	-2,536	-0.58
9 其他	72,000	185,383	113,383	157.48
91 其他支出	72,000	185,383	113,383	157.48
91Y 其他	72,000	185,383	113,383	157.48
合 計	182,344,000	211,451,658	29,107,658	15.96

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	3,480,636	11,980,079	8,499,443	244.19	
185 員工通勤交通費	1,144,704	923,461	-221,243	-19.33	
27D 計時與計件人員酬金	155,232	1,091,870	936,638	603.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,108,700	7,992,748	5,884,048	279.04	
521 購置電腦軟體	72,000	1,972,000	1,900,000	2,638.89	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	54,944,415	100.00	44,437,412	100.00	10,507,003	23.64
流動資產	22,298,411	40.58	10,577,515	23.80	11,720,896	110.81
現金	20,607,150	37.51	10,371,503	23.34	10,235,647	98.69
銀行存款	20,607,150	37.51	10,371,503	23.34	10,235,647	98.69
銀行存款-公庫存款	15,275,999	27.80	7,152,790	16.10	8,123,209	113.57
銀行存款-保管款	5,268,508	9.59	3,182,392	7.16	2,086,116	65.55
銀行存款-代繳費款專戶	62,643	0.11	36,321	0.08	26,322	72.47
應收款項	1,691,261	3.08	206,012	0.46	1,485,249	720.95
其他應收款	1,691,261	3.08	206,012	0.46	1,485,249	720.95
長期貸墊款及準備金	3,269,203	5.95	3,043,636	6.85	225,567	7.41
準備金	3,269,203	5.95	3,043,636	6.85	225,567	7.41
退休及離職準備金	2,126,987	3.87	1,856,674	4.18	270,313	14.56
其他準備金	1,142,216	2.08	1,186,962	2.67	-44,746	-3.77
其他準備金-其他	80,790	0.15	85,113	0.19	-4,323	-5.08
其他準備金-教育儲蓄戶	1,061,426	1.93	1,101,849	2.48	-40,423	-3.67
固定資產	27,175,970	49.46	30,454,051	68.53	-3,278,081	-10.76
土地改良物	1,265,965	2.30	1,400,413	3.15	-134,448	-9.60
土地改良物	2,814,639	5.12	2,814,639	6.33	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,548,674	-2.82	-1,414,226	-3.18	-134,448	9.51
房屋建築及設備	12,702,438	23.12	13,451,298	30.27	-748,860	-5.57
房屋建築及設備	15,883,217	28.91	15,883,217	35.74	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,180,779	-5.79	-2,431,919	-5.47	-748,860	30.79
機械及設備	7,250,542	13.20	8,597,432	19.35	-1,346,890	-15.67
機械及設備	35,038,381	63.77	33,556,463	75.51	1,481,918	4.42
累計折舊-機械及設備	-27,787,839	-50.57	-24,959,031	-56.17	-2,828,808	11.33
交通及運輸設備	316,114	0.58	306,750	0.69	9,364	3.05
交通及運輸設備	991,178	1.80	914,178	2.06	77,000	8.42
累計折舊-交通及運輸設備	-675,064	-1.23	-607,428	-1.37	-67,636	11.13
雜項設備	5,640,911	10.27	6,698,158	15.07	-1,057,247	-15.78
雜項設備	15,537,451	28.28	15,956,605	35.91	-419,154	-2.63
累計折舊-雜項設備	-9,896,540	-18.01	-9,258,447	-20.83	-638,093	6.89
無形資產	2,119,036	3.86	263,233	0.59	1,855,803	705.00
無形資產	2,119,036	3.86	263,233	0.59	1,855,803	705.00

信託代理與保證資產 364,107

保證品 364,107

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為364,107元定期存單: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。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為179,270元，係銀行連帶保證書:(1)宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

4. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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。

40501077-30

臺北市芳和實驗中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	16,973,308	30.89	7,404,904	16.66	9,568,404	129.22
流動負債	10,592,292	19.28	2,750,192	6.19	7,842,100	285.15
應付款項	9,943,752	18.10	2,072,012	4.66	7,871,740	379.91
應付代收款	2,346,664	4.27	1,495,091	3.36	851,573	56.96
應付代收款	2,346,664	4.27	1,495,091	3.36	851,573	56.96
應付費用	1,582,706	2.88	576,921	1.30	1,005,785	174.34
應付費用	1,582,706	2.88	576,921	1.30	1,005,785	174.34
應付工程款	5,870,614	10.68	0	0.00	5,870,614	0.00
應付工程款	5,870,614	10.68	0	0.00	5,870,614	0.00
其他應付款	143,768	0.26	0	0.00	143,768	0.00
其他應付款	143,768	0.26	0	0.00	143,768	0.00
預收款項	648,540	1.18	678,180	1.53	-29,640	-4.37
預收收入	648,540	1.18	678,180	1.53	-29,640	-4.37
預收收入	648,540	1.18	678,180	1.53	-29,640	-4.37
其他負債	6,381,016	11.61	4,654,712	10.47	1,726,304	37.09
什項負債	6,381,016	11.61	4,654,712	10.47	1,726,304	37.09
存入保證金	3,066,282	5.58	1,822,599	4.10	1,243,683	68.24
存入保證金	3,066,282	5.58	1,822,599	4.10	1,243,683	68.24
應付退休及離職金	2,126,987	3.87	1,856,674	4.18	270,313	14.56
應付退休及離職金	2,126,987	3.87	1,856,674	4.18	270,313	14.56
暫收及待結轉帳項	1,187,747	2.16	975,439	2.20	212,308	21.77
暫收及待結轉帳項	1,187,747	2.16	975,439	2.20	212,308	21.77
淨資產	37,971,107	69.11	37,032,508	83.34	938,599	2.53
淨資產	37,971,107	69.11	37,032,508	83.34	938,599	2.53
淨資產	37,971,107	69.11	37,032,508	83.34	938,599	2.53
累積餘額	37,971,107	69.11	37,032,508	83.34	938,599	2.53
合 計	54,944,415	100.00	44,437,412	100.00	10,507,003	23.64

信託代理與保證負債 364,107

應付保證品 364,107

註：6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少5,239,600,431元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	2,119,036	3.86	263,233	0.59	1,855,803	705.00
其他資產	81,795	0.15	98,977	0.22	-17,182	-17.36
什項資產	81,795	0.15	98,977	0.22	-17,182	-17.36
暫付及待結轉帳項	81,795	0.15	98,977	0.22	-17,182	-17.36
代管資產	5,256,906,479	567.68	5,239,600,431	790.97	17,306,048	0.33
代管資產-土地改良物	78,620	0.14	78,620	0.18	0	0.00
代管資產-土地	5,253,431,260	561.36	5,236,001,940	782.87	17,429,320	0.33
代管資產-房屋建築及設備	301,273	0.55	548,485	1.23	-247,212	-45.07
代管資產-其他政府	3,095,326	5.63	2,971,386	6.69	123,940	4.17
應付代管資產	-5,256,906,479	567.68	-5,239,600,431	790.97	-17,306,048	0.33
合 計	54,944,415	100.00	44,437,412	100.00	10,507,003	23.64

信託代理與保證資產 364,107
保證品 364,107

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為364,107元定期存單: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。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為179,270元，係銀行連帶保證書:(1)宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 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。

臺北市芳和實驗中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	54,944,415	100.00	44,437,412	100.00	10,507,003	23.64

信託代理與保證負債	364,107
-----------	---------

應付保證品	364,107
-------	---------

註：6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少5,239,600,431元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	213,834,535	100.00	184,686,468	100.00	29,148,067	15.78
徵收及依法分配收入	13,285	0.01	0	0.00	13,285	0.00
違規罰款收入	13,285	0.01	0	0.00	13,285	0.00
勞務收入	59,820	0.03	51,000	0.03	8,820	17.29
服務收入	59,820	0.03	51,000	0.03	8,820	17.29
財產收益	879,723	0.41	4,108,812	2.22	-3,229,089	-78.59
財產孳息收入	10,233	0.00	11,308	0.01	-1,075	-9.51
廢舊物品售價收入	200	0.00	1,380	0.00	-1,180	-85.51
財產交易利益	13,100	0.01	3,243,132	1.76	-3,230,032	-99.60
其他財產收入	856,190	0.40	852,992	0.46	3,198	0.37
政府撥入收入	211,423,516	98.87	178,871,415	96.85	32,552,101	18.20
公庫撥款收入	191,779,913	89.69	168,596,773	91.29	23,183,140	13.75
政府其他撥入收入	19,643,603	9.19	10,274,642	5.56	9,368,961	91.19
教學收入	1,417,218	0.66	1,607,828	0.87	-190,610	-11.86
學雜費收入	1,417,218	0.66	1,607,828	0.87	-190,610	-11.86
其他收入	40,973	0.02	47,413	0.03	-6,440	-13.58
受贈收入	36,581	0.02	10,375	0.01	26,206	252.59
雜項收入	4,392	0.00	37,038	0.02	-32,646	-88.14
支出	213,324,682	99.76	188,501,489	102.07	24,823,193	13.17
人事支出	168,524,330	78.81	161,869,542	87.65	6,654,788	4.11
人事支出	168,524,330	78.81	161,869,542	87.65	6,654,788	4.11
業務支出	18,479,285	8.64	17,235,464	9.33	1,243,821	7.22
業務支出	18,479,285	8.64	17,235,464	9.33	1,243,821	7.22
獎補助支出	48,000	0.02	49,000	0.03	-1,000	-2.04
其他獎補助	48,000	0.02	49,000	0.03	-1,000	-2.04
財產損失	15,331	0.01	12,674	0.01	2,657	20.96
財產交易損失	15,331	0.01	12,674	0.01	2,657	20.96
折舊、折耗及攤銷	6,051,576	2.83	6,120,741	3.31	-69,165	-1.13
固定資產折舊	5,935,379	2.78	5,996,099	3.25	-60,720	-1.01
無形資產攤銷	116,197	0.05	124,642	0.07	-8,445	-6.78
其他支出	20,206,160	9.45	3,214,068	1.74	16,992,092	528.68
其他支出	20,206,160	9.45	3,214,068	1.74	16,992,092	528.68
本期賸餘（短絀）	509,853	0.24	-3,815,021	-0.02	4,324,874	0.17
期初淨資產	37,032,508	17.32	40,847,529	0.22	-3,815,021	-0.15
解繳公庫						
淨資產調整數	428,746		0		428,746	
期末淨資產	37,971,107	17.76	37,032,508	0.20	938,599	0.04

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	509,853
8002 調整非現金項目	12,388,658
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,898,511
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	65,327
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,405,902
8207 增加長期貸墊款及準備金	-20,581
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,569,503
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,118,855
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,487,817
8404 減少短期債務及其他負債	-2,031,826
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,455,991
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,235,647
87 期初現金及約當現金	10,371,503
88 期末現金及約當現金	20,607,150

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數270,313元及代管資產增加數17,306,048元。

2.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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	213,812,535	22,000	213,834,535	收入
徵收及依法分配收入	13,285		13,285	徵收及依法分配收入
勞務收入	59,820		59,820	勞務收入
財產收入	879,723		879,723	財產收益
政府撥入收入	211,423,516		211,423,516	政府撥入收入
教學收入	1,417,218		1,417,218	教學收入
其他收入	18,973	22,000	40,973	其他收入
基金用途	211,451,658	1,873,024	213,324,682	支出
用人費用	168,524,330		168,524,330	人事支出
服務費用	14,057,387	4,421,898	18,479,285	業務支出
材料及用品費	3,512,129	-3,512,129		
租金、償債、利息及相關手續費	235,628	-235,628		
稅捐及規費(強制費)	4,119	-4,119		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	670,022	-670,022		
捐助、補助與獎助	48,000		48,000	獎補助支出
資產短絀		15,331	15,331	財產損失
		6,051,576	6,051,576	折舊、折耗及攤銷
其他	185,383	20,020,777	20,206,160	其他支出
遞延支出	20,020,777	-20,020,777		
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	4,193,883	-4,193,883		
本期賸餘(短絀)	2,360,877	-1,851,024	509,853	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,315,224	30,717,284	37,032,508	期初淨資產
解繳公庫		428,746	428,746	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	8,676,101	29,295,006	37,971,107	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市芳和實驗中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

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 419 萬 3,883 元，其中 419 萬 3,883 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」1,405 萬 7,387 元與會計科目「業務支出」1,847 萬 9,285 元間之調整數 442 萬 1,898 元，係「材料及用品費」351 萬 2,129 元、「租金、償債、利息及相關手續費」23 萬 5,628 元、「稅捐及規費(強制費)」4,119 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)67 萬 22 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「其他收入」其中 2 萬 2,000 元係以來源為非政府機關之電腦專案財務採購案廠商回饋平板電腦及精簡型電腦固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」605 萬 1,576 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 5,331 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18 萬 5,383 元與會計科目「其他支出」2,020 萬 6,160 元間之調整數 2,002 萬 777 元，係「遞延支出」2,002 萬 777 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」42 萬 8,746 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

