

40501077

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市教育委員會  
臺北市教育局主管

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

# 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	202,616,183	213,812,535	- 11,196,352	- 5.24
基金用途	204,041,230	211,451,658	- 7,410,428	- 3.50
賸餘(短絀)	- 1,425,047	2,360,877	- 3,785,924	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,251,054	8,676,101	- 1,425,047	- 16.42
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 10,303,171	10,235,647	- 20,538,818	--

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 114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171,136,000元，決算數187,687,461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2,288,000元，決算數2,276,348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1,638,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數882,000元)，決算數14,077,421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202,616,183元，較預算數171,539,000元，增加31,077,183元，計增18.12%。

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13,651元，較預算數2,000元，增加11,651元，計增582.55%。

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74,100元，較預算數48,000元，增加26,100元，計增54.38%。

主要係因：教師甄選報名費收入及學生甄選報名費收入較預期計畫增加。

3.財產處分收入：決算數1,140元，較預算數10,000元，減少8,860元，計減88.60%。

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12,000元，減少4,000元，計減33.33%。

主要係因：智慧販賣機使用費租金收入較預期計畫減少。

5.利息收入：決算數3,209元，較預算數1,000元，增加2,209元，計增220.90%。

主要係因：員工薪津專戶利息收入較預期計畫增加。

6.公庫撥款收入：決算數188,676,798元，較預算數168,185,000元，增加20,491,798元，計增12.18%。

7.政府其他撥入收入：決算數11,034,629元，較預算數0元，增加11,034,629元。

主要係因：教育部補助款如下列

(1)113學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費208,400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 114年度

- (2)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)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)113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)18,450元。
  - (5)113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫256,631元。
  - (6)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1,164,822元。
  - (7)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)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)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)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
  - (11)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,680元。
  - (12)114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費382,856元。
  - (13)113學年度第2學期高中優質化輔導方案-經常門166,000元。
  - (14)113學年度補助學校辦理山野教育計畫25,500元。
  - (15)113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費60,480元。
  - (16)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,560元。
  - (17)114年度辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)10,600元。
  - (18)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)114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區經常門)3,495,100元。
  - (20)114學年度推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓5,000元。
  - (21)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)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費845元。
  - (23)114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區資本門)733,680元。
  - (24)113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2,064,510元。
  - (25)114學年度補助學前階段專業團隊專業人員經費874,225元。
  - (26)114學年度高級中等學校辦理戶外教育計畫73,000元。
  - (27)114年高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫(地坪整修工程)254,427元。
  - (28)114學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費9,222元。
  - (29)114學年度國民中學生涯發展教育經費27,120元。
  - (30)114藝術與美感教育深耕計畫-延增計畫課程實踐32,506元。
  - (31)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28,620元。
  - (32)114補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫9,600元。
  - (33)R114學年度第1學期高中優質化補助方案-經常門95,000元。
  - (34)114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫16,650元。
  - (35)114學年度第一期兼任輔導員及秘書減課鐘點費50,400元。
  - (36)114學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育計畫經費12,000元。
  - (37)114學年度第1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫-資本門4,500元。
  - (38)114學年度推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體133,320元。
- 8.使用規費收入：決算數1,078,098元，較預算數572,000元，增加506,098元，計增88.48%。  
主要係因：停車場及場地租借收入較預期計畫增加。

# 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 114年度

9.學雜費收入：決算數1,697,731元，較預算數2,662,000元，減少964,269元，計減36.22%。

主要係因：學雜費收入較預期減少。

10.受贈收入：決算數24,677元，較預算數35,000元，減少10,323元，計減29.49%。

主要係因：各界捐款收入較預期計畫減少。

11.雜項收入：決算數4,150元，較預算數12,000元，減少7,850元，計減65.42%。

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204,041,230元，較預算數175,062,000元，增加28,979,230元，計增16.55%。

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187,687,461元，較預算數171,136,000元，增加16,551,461元，計增9.67%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,276,348元，較預算數2,288,000元，減少11,652元，計減0.51%。

3.建築及設備計畫：決算數14,077,421元，較預算數1,638,000元，增加12,439,421元，計增759.43%。

主要係因：

(1)教育局補助第三棟一樓廁所整修工程及第一棟屋頂防水改善工程等11,610,994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879,172元奉准先行辦理。

(3)年度預算之設備採購節餘款50,745元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,425,047元，較預算短絀數3,523,000元，計相差2,097,953元。

主要係因：

1.用人費用覈實支用賸餘1,921,475元。

2.教育局年終撥入補助本校辦理會議室、校長室暨校史廊道整修工程55%設計費109,128元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出5,273,890元。

投資活動之淨現金流出2,826,517元。

籌資活動之淨現金流出2,202,764元。

本年度現金及約當現金之淨減10,303,171元。

期初現金及約當現金20,607,150元。

期末現金及約當現金10,303,979元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為42,632,560元，包括：

流動資產11,110,799元，較上年度22,298,411元，減少11,187,612元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,530,192元，較上年度3,269,203元，增加260,989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25,798,741元，較上年度27,175,970元，減少1,377,229元，主要係因設備購置金額較財產報廢折舊減少。

無形資產1,738,290元，較上年度2,119,036元，減少380,746元，主要係因提列無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產454,538元，較上年度81,795元，增加372,743元，主要係因特教助理員薪資等暫付款增加。

決算日負債總額為7,844,475元，包括：

流動負債3,392,581元，較上年度10,592,292元，減少7,199,711元，主要係因應付工程款減少所致。

# 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 114年度

其他負債4,451,894元，較上年度6,381,016元，減少1,929,122元，主要係因廠商繳入履約及保固保證金等減少所致。

決算日淨資產為34,788,085元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數60,234,940元及補辦預算數882,000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 114 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	171,539,000	100.00	202,616,183	100.00	31,077,183	18.12	213,812,535	100.00
41 徵收及依法分配收入	2,000	0.00	13,651	0.01	11,651	582.55	13,285	0.01
4115 違規罰款收入	2,000	0.00	13,651	0.01	11,651	582.55	13,285	0.01
43 勞務收入	48,000	0.03	74,100	0.04	26,100	54.38	59,820	0.03
431 服務收入	48,000	0.03	74,100	0.04	26,100	54.38	59,820	0.03
45 財產收入	23,000	0.01	12,349	0.01	-10,651	-46.31	879,723	0.41
451 財產處分收入	10,000	0.01	1,140	0.00	-8,860	-88.60	13,300	0.01
452 租金收入	12,000	0.01	8,000	0.00	-4,000	-33.33	8,000	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	3,209	0.00	2,209	220.90	2,233	0.00
45Y 其他財產收入							856,190	0.40
46 政府撥入收入	168,185,000	98.04	199,711,427	98.57	31,526,427	18.75	211,423,516	98.88
462 公庫撥款收入	168,185,000	98.04	188,676,798	93.12	20,491,798	12.18	191,779,913	89.70
46Y 政府其他撥入收入			11,034,629	5.45	11,034,629		19,643,603	9.19
47 規費收入	572,000	0.33	1,078,098	0.53	506,098	88.48		
473 使用規費收入	572,000	0.33	1,078,098	0.53	506,098	88.48		
4S 教學收入	2,662,000	1.55	1,697,731	0.84	-964,269	-36.22	1,417,218	0.66
4S1 學雜費收入	2,662,000	1.55	1,697,731	0.84	-964,269	-36.22	1,417,218	0.66
4Y 其他收入	47,000	0.03	28,827	0.01	-18,173	-38.67	18,973	0.01
4Y0 受贈收入	35,000	0.02	24,677	0.01	-10,323	-29.49	14,581	0.01
4YY 雜項收入	12,000	0.01	4,150	0.00	-7,850	-65.42	4,392	0.00
5 基金用途	175,062,000	102.05	204,041,230	100.70	28,979,230	16.55	211,451,658	98.90
52 高中及高職教育計畫	171,136,000	99.77	187,687,461	92.63	16,551,461	9.67	185,191,348	86.61
5L 一般行政管理計畫	2,288,000	1.33	2,276,348	1.12	-11,652	-0.51	2,045,650	0.96
5M 建築及設備計畫	1,638,000	0.95	14,077,421	6.95	12,439,421	759.43	24,214,660	11.33
購建固定資產	1,578,000	0.92	14,017,421	6.92	12,439,421	788.30	22,242,660	10.40
其他	60,000	0.03	60,000	0.03			1,972,000	0.92
本期賸餘(短絀)	-3,523,000		-1,425,047		2,097,953	-59.55	2,360,877	
期初基金餘額	5,209,000		8,676,101		3,467,101	66.56	6,315,224	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,686,000		7,251,054		5,565,054	330.07	8,676,101	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		60,234,940
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	11,651
431服務收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	18,300
431服務收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,800
454利息收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	932
454利息收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,277
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	20,491,798
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	11,034,629
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	506,098
52 高中及高職教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	16,551,461
5M 建築及設備計畫	114.7.29北市教會字第1143084901號	27,428
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	11,583,566

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 114 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	171,539,000	202,616,183	31,077,183	18.12	
41 徵收及依法分配收入	2,000	13,651	11,651	582.55	
4115 違規罰款收入	2,000	13,651	11,651	582.55	決算數較預算數增加11,651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	74,100	26,100	54.38	
431 服務收入	48,000	74,100	26,100	54.38	決算數較預算數增加26,100元，主要係因：教師甄選報名費收入及學生甄選報名費收入較預期計畫增加。
45 財產收入	23,000	12,349	-10,651	-46.31	
451 財產處分收入	10,000	1,140	-8,860	-88.60	決算數較預算數減少8,860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	12,000	8,000	-4,000	-33.33	決算數較預算數減少4,000元，主要係因：智慧支付自動販賣機使用費收入較預期計畫減少。
454 利息收入	1,000	3,209	2,209	220.90	決算數較預算數增加2,209元，主要係因：員工薪津專戶利息收入較預期計畫增加。
46 政府撥入收入	168,185,000	199,711,427	31,526,427	18.75	
462 公庫撥款收入	168,185,000	188,676,798	20,491,798	12.18	
46Y 政府其他撥入收入		11,034,629	11,034,629	0.00	決算數較預算數增加11,034,629元，主要係因：教育部補助114年度辦理身心障礙教育經費等38項較預期計畫增加。
47 規費收入	572,000	1,078,098	506,098	88.48	
473 使用規費收入	572,000	1,078,098	506,098	88.48	決算數較預算數增加506,098元，主要係因：停車場及場地租借收入較預期計畫增加。
4S 教學收入	2,662,000	1,697,731	-964,269	-36.22	
4S1 學雜費收入	2,662,000	1,697,731	-964,269	-36.22	決算數較預算數減少964,269元，主要係因：學雜費收入較預期計畫減少。

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4Y 其他收入	47,000	28,827	-18,173	-38.67	決算數較預算數減少10,323元，主要係因：各界捐款收入較預期計畫減少。 4YY雜項收入 決算數較預算數減少7,850元，主要係因：學生證補卡費等雜項收入較預期計畫減少。
4YO受贈收入	35,000	24,677	-10,323	-29.49	
4YY雜項收入	12,000	4,150	-7,850	-65.42	

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 114 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	175,062,000	204,041,230	28,979,230	16.55	
52 高中及高職教育計畫	171,136,000	187,687,461	16,551,461	9.67	
1 用人費用	163,202,000	171,040,525	7,838,525	4.80	
11 正式員額薪資	88,660,560	94,979,566	6,319,006	7.13	
113 職員薪金	87,629,640	93,860,326	6,230,686	7.11	
114 工員工資	396,840	438,120	41,280	10.40	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,508,400	5,131,913	623,513	13.83	
121 聘用人員薪金	609,120	494,076	-115,044	-18.89	
124 兼職人員酬金	3,899,280	4,637,837	738,557	18.94	
13 加(夜)班費	2,713,452	2,172,744	-540,708	-19.93	
131 延長工時加班費	703,678	497,088	-206,590	-29.36	
134 未休假加班費	2,009,774	1,675,656	-334,118	-16.62	
15 獎金	22,006,620	18,720,778	-3,285,842	-14.93	
151 考績獎金	10,847,910	8,006,305	-2,841,605	-26.19	
152 年終獎金	11,158,710	10,714,473	-444,237	-3.98	
16 退休及卹償金	34,646,508	37,713,230	3,066,722	8.85	
161 職員退休及離職金	34,614,756	37,550,330	2,935,574	8.48	
162 工員退休及離職金	31,752	65,724	33,972	106.99	
163 卹償金		97,176	97,176		
18 福利費	10,666,460	12,322,294	1,655,834	15.52	
181 分擔員工保險費	7,591,188	9,631,250	2,040,062	26.87	
183 傷病醫藥費	289,400	192,640	-96,760	-33.43	
185 員工通勤交通費	1,107,564	900,276	-207,288	-18.72	
18Y 其他福利費	1,678,308	1,598,128	-80,180	-4.78	
2 服務費用	5,062,000	13,423,371	8,361,371	165.18	
21 水電費	854,533	928,354	73,821	8.64	
212 工作場所電費	793,774	841,385	47,611	6.00	
214 工作場所水費	60,759	86,969	26,210	43.14	
22 郵電費	58,700	97,209	38,509	65.60	
221 郵費	1,700		-1,700	-100.00	
222 電話費	57,000	97,209	40,209	70.54	
23 旅運費	98,090	349,403	251,313	256.21	
231 國內旅費	96,540	276,134	179,594	186.03	
232 國外旅費		41,800	41,800		
235 貨物運費	1,550	4,200	2,650	170.97	
23Y 其他旅運費		27,269	27,269		
24 印刷裝訂與廣告費	115,400	227,376	111,976	97.03	

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 114 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	227,376	111,976	97.03	
25 修理保養及保固費	1,331,867	760,579	-571,288	-42.89	
252 一般房屋修護費	593,467	408,305	-185,162	-31.20	
255 機械及設備修護費	84,400	43,939	-40,461	-47.94	
257 雜項設備修護費	654,000	308,335	-345,665	-52.85	
27 一般服務費	418,710	1,169,416	750,706	179.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	2,200	-680	-23.61	
27A 義(志)工服務費	1,350	1,700	350	25.93	
27D 計時與計件人員酬金	18,480	803,833	785,353	4,249.75	
27F 體育活動費	396,000	361,683	-34,317	-8.67	
28 專業服務費	2,184,700	9,891,034	7,706,334	352.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,082,700	9,489,375	7,406,675	355.63	
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	25,200		-25,200	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		240,420	240,420		
28Y 其他專業服務費	64,800	139,489	74,689	115.26	
3 材料及用品費	1,697,000	1,886,115	189,115	11.14	
31 使用材料費	379,300	240,539	-138,761	-36.58	
315 設備零件	379,300	240,539	-138,761	-36.58	
32 用品消耗	1,317,700	1,645,576	327,876	24.88	
321 辦公(事務)用品	114,950	128,401	13,451	11.70	
322 報章雜誌	15,000	39,538	24,538	163.59	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,630	-8,370	-55.80	
32Y 其他用品消耗	1,172,750	1,471,007	298,257	25.43	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	291,790	266,790	1,067.16	
41 地租及水租		20,000	20,000		
413 場地租金		20,000	20,000		
42 房租		16,500	16,500		
421 一般房屋租金		16,500	16,500		
43 機器租金	15,000	92,400	77,400	516.00	
432 機械及設備租金	15,000	92,400	77,400	516.00	
44 交通及運輸設備租金	5,200	158,490	153,290	2,947.88	
442 車租	5,200	158,490	153,290	2,947.88	
45 雜項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33	
451 雜項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33	

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 114 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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
61 土地稅	1,000		-1,000	-100.00	
612 一般土地地價稅	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,061,000	956,981	-104,019	-9.80	
72 捐助、補助與獎助	50,840	47,500	-3,340	-6.57	
726 獎助學員生給與	50,840	47,500	-3,340	-6.57	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,010,160	909,481	-100,679	-9.97	
743 獎勵費用	297,600	271,680	-25,920	-8.71	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	712,560	637,801	-74,759	-10.49	
9 其他	88,000	88,679	679	0.77	
91 其他支出	88,000	88,679	679	0.77	
91Y 其他	88,000	88,679	679	0.77	
5L 一般行政管理計畫	2,288,000	2,276,348	-11,652	-0.51	
2 服務費用	1,992,000	2,007,857	15,857	0.80	
22 郵電費		13,472	13,472		
221 郵費		13,472	13,472		
23 旅運費		1,985	1,985		
231 國內旅費		485	485		
235 貨物運費		1,500	1,500		
24 印刷裝訂與廣告費		200	200		
241 印刷及裝訂費		200	200		
27 一般服務費	1,307,392	1,307,392			
279 外包費	1,307,392	1,307,392			
28 專業服務費	532,208	532,408	200	0.04	
28Y 其他專業服務費	532,208	532,408	200	0.04	
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	295,000	263,203	-31,797	-10.78	
32 用品消耗	295,000	263,203	-31,797	-10.78	
321 辦公(事務)用品	289,750	263,203	-26,547	-9.16	
325 服裝	5,250		-5,250	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		4,288	4,288		
66 規費		4,288	4,288		
661 行政規費與強制費		4,288	4,288		

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 114 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	%	
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	1,638,000	14,077,421	12,439,421	759.43	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822,000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879,172元。2.決算數較預算數增加12,439,421元，主要係因第三棟一樓廁所整修工程及第一棟屋頂防水改善工程等併入決算所致。
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	1,638,000	14,077,421	12,439,421	759.43	
51 購建固定資產	1,578,000	2,406,427	828,427	52.50	
514 購置機械及設備	1,250,729	1,872,124	621,395	49.68	
515 購置交通及運輸設備		133,580	133,580		
516 購置雜項設備	327,271	400,723	73,452	22.44	
52 購置無形資產	60,000	60,000			
521 購置電腦軟體	60,000	60,000			
54 遞延支出		11,610,994	11,610,994		
541 遞延修繕房屋建築支出		11,610,994	11,610,994		

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 114 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18,480元，決算數0元。
- (2)充實行政人力1人，預算數0元，決算數436,322元。
- (3)精進課程教學人員按年計算，預算數0元，決算數256,631元。
- (4)國教輔導團兼任輔導員按年計算，預算數0元，決算數110,880元。

2.外包費：

- (1)工友外包1人，預算數480,000元，決算數480,000元。
- (2)校警保全按件計算，預算數667,392元，決算數667,392元。
- (3)校園環境維護按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數199,215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
<b>資產</b>	72,383,902	-43,088,896	2,520,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,814,639	-1,548,674	
房屋及建築	15,883,217	-3,180,779	
機械及設備	35,038,381	-27,787,839	1,906,729
交通及運輸設備	991,178	-675,064	134,000
雜項設備	15,537,451	-9,896,540	419,271
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	2,119,036		60,000
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1,906,729元，係法定預算數1,250,729元及補辦預算656,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計134,000元，係補辦預算134,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計419,271元，係法定預算數327,271元及補辦預算92,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計60,000元，係法定預算數60,000元。

減少數可用預算數計117,168元，係法定預算數117,168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3,794,359元，變動原因為：(1)增置：新購筆記型電腦20臺等設備計1,872,124元。(3)撥入：教育局補助資訊教室桌上型電腦29台等設備計1,922,235元。

減少數計2,371,092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2,371,092元。

臺北市芳和實驗中學

**產明細表**

114 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		
4,505,392	117,168	3,050,215	-3,213,152	27,537,031
			-134,448	1,131,517
			-748,860	11,953,578
3,794,359		2,371,092	-1,071,460	7,602,349
133,580		15,684	-57,297	376,713
517,453		222,693	-1,201,087	4,734,584
60,000	117,168	440,746		1,738,290

註 2.交通及運輸設備：

增加數計133,580元，變動原因為：(1)增置：新購無線麥克風1組等設備計133,580元。

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517,453元，變動原因為：(1)增置：新購大型鉛框月份白板1座等設備計400,723元。(3)撥入：教育局補助冷氣機2台等設備計116,730元。

減少數計222,693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222,693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440,746元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷440,746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.機械及設備:係因環境監測儀器設備會計帳已入帳但財產帳不及登帳，致財產帳較會計帳少40,000元。

2.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114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		1,250,729	656,000		1,906,729	1,872,124	-34,605	
機械及設備		1,250,729	656,000		1,906,729	1,872,124	-34,605	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			134,000		134,000	133,580	-420	
交通及運輸設備			134,000		134,000	133,580	-420	
購建中固定資產								
雜項設備		327,271	92,000		419,271	400,723	-18,548	
雜項設備		327,271	92,000		419,271	400,723	-18,548	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,578,000	882,000		2,460,000	2,406,427	-53,573	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		882,000
購置機械及設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	651,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	5,000
購置交通及運輸設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	84,000
購置交通及運輸設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	50,000
購置雜項設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	36,000
購置雜項設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	40,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	16,000

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 114 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	131	120	-11	
職員	128	117	-11	
駐衛警	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	131	120	-11	

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)精進課程教學人員按年計算。

(4)國教輔導團兼任輔導員按年計算。

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。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
高中及高職教育計畫	88,660,560	609,120	2,713,452		22,006,620	34,646,508		10,666,460		159,302,720	3,899,280	163,202,000
正式人員	88,660,560		2,679,612		21,930,480	9,009,156		10,532,404		132,812,212		132,812,212
聘僱人員		609,120	33,840		76,140	36,552		98,056		853,708		853,708
兼任人員											3,899,280	3,899,280
其他人員						25,600,800		36,000		25,636,800		25,636,800
合計	88,660,560	609,120	2,713,452		22,006,620	34,646,508		10,666,460		159,302,720	3,899,280	163,202,000

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，114年度預算編列131人，計10,847,910元，執行結果決算81人，計8,006,305元。

2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列131人，計11,158,710元，執行結果決算118人，計10,714,473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18,480元，決算數0元。

(2)充實行政人力，預算數0元，決算數436,322元。

(3)精進課程教學人員，預算數0元，決算數256,631元。

(4)國教輔導團兼任輔導員，預算數0元，決算數110,880元。

2.外包費：

(1)工友外包，預算數480,000元，決算數480,000元。

(2)校警保全，預算數667,392元，決算數667,392元。

(3)校園環境維護，預算數160,000元，決算數160,000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 114 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
94,979,566	494,076	2,172,744		18,720,778	37,713,230		12,322,294		166,402,688	4,637,837	171,040,525
94,979,566		2,172,048		18,664,078	9,456,889		12,207,050		137,479,631		137,479,631
	494,076	696		56,700	29,784		79,244		660,500	660,500	660,500
										4,637,837	4,637,837
					28,226,557		36,000		28,262,557		28,262,557
94,979,566	494,076	2,172,744		18,720,778	37,713,230		12,322,294		166,402,688	4,637,837	171,040,525

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 114 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			171,136,000		187,687,461		16,551,461 9.67	
高中及高職教 育計畫			171,136,000		187,687,461		16,551,461 9.67	

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114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	163,202,000	171,040,525	7,838,525	4.80
11 正式員額薪資	88,660,560	94,979,566	6,319,006	7.13
113 職員薪金	87,629,640	93,860,326	6,230,686	7.11
114 工員工資	396,840	438,120	41,280	10.40
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	4,508,400	5,131,913	623,513	13.83
121 聘用人員薪金	609,120	494,076	-115,044	-18.89
124 兼職人員酬金	3,899,280	4,637,837	738,557	18.94
13 加(夜)班費	2,713,452	2,172,744	-540,708	-19.93
131 延長工時加班費	703,678	497,088	-206,590	-29.36
134 未休假加班費	2,009,774	1,675,656	-334,118	-16.62
15 獎金	22,006,620	18,720,778	-3,285,842	-14.93
151 考績獎金	10,847,910	8,006,305	-2,841,605	-26.19
152 年終獎金	11,158,710	10,714,473	-444,237	-3.98
16 退休及卹償金	34,646,508	37,713,230	3,066,722	8.85
161 職員退休及離職金	34,614,756	37,550,330	2,935,574	8.48
162 工員退休及離職金	31,752	65,724	33,972	106.99
163 卹償金	0	97,176	97,176	0.00
18 福利費	10,666,460	12,322,294	1,655,834	15.52
181 分擔員工保險費	7,591,188	9,631,250	2,040,062	26.87
183 傷病醫藥費	289,400	192,640	-96,760	-33.43
185 員工通勤交通費	1,107,564	900,276	-207,288	-18.72
18Y 其他福利費	1,678,308	1,598,128	-80,180	-4.78
2 服務費用	7,054,000	15,431,228	8,377,228	118.76
21 水電費	854,533	928,354	73,821	8.64
212 工作場所電費	793,774	841,385	47,611	6.00
214 工作場所水費	60,759	86,969	26,210	43.14
22 郵電費	58,700	110,681	51,981	88.55
221 郵費	1,700	13,472	11,772	692.47
222 電話費	57,000	97,209	40,209	70.54
23 旅運費	98,090	351,388	253,298	258.23
231 國內旅費	96,540	276,619	180,079	186.53
232 國外旅費	0	41,800	41,800	0.00
235 貨物運費	1,550	5,700	4,150	267.74
23Y 其他旅運費	0	27,269	27,269	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	115,400	227,576	112,176	97.21
241 印刷及裝訂費	115,400	227,576	112,176	97.21
25 修理保養及保固費	1,331,867	760,579	-571,288	-42.89
252 一般房屋修護費	593,467	408,305	-185,162	-31.20
255 機械及設備修護費	84,400	43,939	-40,461	-47.94
257 雜項設備修護費	654,000	308,335	-345,665	-52.85
27 一般服務費	1,726,102	2,476,808	750,706	43.49
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	2,200	-680	-23.61

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	1,307,392	1,307,392	0	0.00
27A 義(志)工服務費	1,350	1,700	350	25.93
27D 計時與計件人員酬金	18,480	803,833	785,353	4,249.75
27F 體育活動費	396,000	361,683	-34,317	-8.67
28 專業服務費	2,716,908	10,423,442	7,706,534	283.65
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,082,700	9,489,375	7,406,675	355.63
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	25,200	0	-25,200	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	240,420	240,420	0.00
28Y 其他專業服務費	597,008	671,897	74,889	12.54
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	1,992,000	2,149,318	157,318	7.90
31 使用材料費	379,300	240,539	-138,761	-36.58
315 設備零件	379,300	240,539	-138,761	-36.58
32 用品消耗	1,612,700	1,908,779	296,079	18.36
321 辦公(事務)用品	404,700	391,604	-13,096	-3.24
322 報章雜誌	15,000	39,538	24,538	163.59
325 服裝	5,250	0	-5,250	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,630	-8,370	-55.80
32Y 其他用品消耗	1,172,750	1,471,007	298,257	25.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	291,790	266,790	1,067.16
41 地租及水租	0	20,000	20,000	0.00
413 場地租金	0	20,000	20,000	0.00
42 房租	0	16,500	16,500	0.00
421 一般房屋租金	0	16,500	16,500	0.00
43 機器租金	15,000	92,400	77,400	516.00
432 機械及設備租金	15,000	92,400	77,400	516.00
44 交通及運輸設備租金	5,200	158,490	153,290	2,947.88
442 車租	5,200	158,490	153,290	2,947.88
45 雜項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33
451 雜項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33
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	1,638,000	14,077,421	12,439,421	759.43
51 購建固定資產	1,578,000	2,406,427	828,427	52.50
514 購置機械及設備	1,250,729	1,872,124	621,395	49.68
515 購置交通及運輸設備	0	133,580	133,580	0.00
516 購置雜項設備	327,271	400,723	73,452	22.44
52 購置無形資產	60,000	60,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	60,000	60,000	0	0.00
54 遞延支出	0	11,610,994	11,610,994	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	11,610,994	11,610,994	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	4,288	3,288	328.80

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114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	1,000	0	-1,000	-100.00
612 一般土地地價稅	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	0	4,288	4,288	0.00
661 行政規費與強制費	0	4,288	4,288	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,062,000	957,981	-104,019	-9.79
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	50,840	47,500	-3,340	-6.57
726 獎助學員生給與	50,840	47,500	-3,340	-6.57
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,010,160	909,481	-100,679	-9.97
743 獎勵費用	297,600	271,680	-25,920	-8.71
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	712,560	637,801	-74,759	-10.49
9 其他	88,000	88,679	679	0.77
91 其他支出	88,000	88,679	679	0.77
91Y 其他	88,000	88,679	679	0.77
合 計	175,062,000	204,041,230	28,979,230	16.55

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	194,200	41,800	27.43	依113年12月4日北市教中字 第1133114487號函，教育部補 助113學年度國際教育補助計 畫-國際交流項目。
232 國外旅費		41,800	41,800		
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	3,270,094	11,255,184	7,985,090	244.19	
185 員工通勤交通費	1,107,564	900,276	-207,288	-18.72	
27A 義（志）工服務費	1,350	1,700	350	25.93	
27D 計時與計件人員酬金	18,480	803,833	785,353	4,249.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	2,082,700	9,489,375	7,406,675	355.63	
521 購置電腦軟體	60,000	60,000			

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	42,632,560	100.00	54,944,415	100.00	-12,311,855	-22.41
流動資產	11,110,799	26.06	22,298,411	40.58	-11,187,612	-50.17
現金	10,303,979	24.17	20,607,150	37.51	-10,303,171	-50.00
銀行存款	10,303,979	24.17	20,607,150	37.51	-10,303,171	-50.00
銀行存款-公庫存款	7,115,874	16.69	15,275,999	27.80	-8,160,125	-53.42
銀行存款-保管款	3,179,867	7.46	5,268,508	9.59	-2,088,641	-39.64
銀行存款-代繳費款專戶	8,238	0.02	62,643	0.11	-54,405	-86.85
應收款項	806,820	1.89	1,691,261	3.08	-884,441	-52.29
其他應收款	806,820	1.89	1,691,261	3.08	-884,441	-52.29
長期貸墊款及準備金	3,530,192	8.28	3,269,203	5.95	260,989	7.98
準備金	3,530,192	8.28	3,269,203	5.95	260,989	7.98
退休及離職準備金	2,400,629	5.63	2,126,987	3.87	273,642	12.87
其他準備金	1,129,563	2.65	1,142,216	2.08	-12,653	-1.11
其他準備金-其他	86,684	0.20	80,790	0.15	5,894	7.30
其他準備金-教育儲蓄戶	1,042,879	2.45	1,061,426	1.93	-18,547	-1.75
固定資產	25,798,741	60.51	27,175,970	49.46	-1,377,229	-5.07
土地改良物	1,131,517	2.65	1,265,965	2.30	-134,448	-10.62
土地改良物	2,814,639	6.60	2,814,639	5.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,683,122	-3.95	-1,548,674	-2.82	-134,448	8.68
房屋建築及設備	11,953,578	28.04	12,702,438	23.12	-748,860	-5.90
房屋建築及設備	15,883,217	37.26	15,883,217	28.91	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,929,639	-9.22	-3,180,779	-5.79	-748,860	23.54
機械及設備	7,602,349	17.83	7,250,542	13.20	351,807	4.85
機械及設備	36,461,648	85.53	35,038,381	63.77	1,423,267	4.06
累計折舊-機械及設備	-28,859,299	-67.69	-27,787,839	-50.57	-1,071,460	3.86
交通及運輸設備	376,713	0.88	316,114	0.58	60,599	19.17
交通及運輸設備	1,109,074	2.60	991,178	1.80	117,896	11.89
累計折舊-交通及運輸設備	-732,361	-1.72	-675,064	-1.23	-57,297	8.49
雜項設備	4,734,584	11.11	5,640,911	10.27	-906,327	-16.07
雜項設備	15,832,211	37.14	15,537,451	28.28	294,760	1.90
累計折舊-雜項設備	-11,097,627	-26.03	-9,896,540	-18.01	-1,201,087	12.14
無形資產	1,738,290	4.08	2,119,036	3.86	-380,746	-17.97
無形資產	1,738,290	4.08	2,119,036	3.86	-380,746	-17.97

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，係定期存單: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之資產(負債)為364,107元，係定期存單: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。

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	%
<b>負 債</b>	7,844,475	18.40	16,973,308	30.89	-9,128,833	-53.78
流動負債	3,392,581	7.96	10,592,292	19.28	-7,199,711	-67.97
應付款項	2,518,551	5.91	9,943,752	18.10	-7,425,201	-74.67
應付代收款	1,772,165	4.16	2,346,664	4.27	-574,499	-24.48
應付代收款	1,772,165	4.16	2,346,664	4.27	-574,499	-24.48
應付費用	706,386	1.66	1,582,706	2.88	-876,320	-55.37
應付費用	706,386	1.66	1,582,706	2.88	-876,320	-55.37
應付工程款	0	0.00	5,870,614	10.68	-5,870,614	-100.00
應付工程款	0	0.00	5,870,614	10.68	-5,870,614	-100.00
其他應付款	40,000	0.09	143,768	0.26	-103,768	-72.18
其他應付款	40,000	0.09	143,768	0.26	-103,768	-72.18
預收款項	874,030	2.05	648,540	1.18	225,490	34.77
預收收入	874,030	2.05	648,540	1.18	225,490	34.77
預收收入	874,030	2.05	648,540	1.18	225,490	34.77
其他負債	4,451,894	10.44	6,381,016	11.61	-1,929,122	-30.23
什項負債	4,451,894	10.44	6,381,016	11.61	-1,929,122	-30.23
存入保證金	1,870,478	4.39	3,066,282	5.58	-1,195,804	-39.00
存入保證金	1,870,478	4.39	3,066,282	5.58	-1,195,804	-39.00
應付退休及離職金	2,400,629	5.63	2,126,987	3.87	273,642	12.87
應付退休及離職金	2,400,629	5.63	2,126,987	3.87	273,642	12.87
暫收及待結轉帳項	180,787	0.42	1,187,747	2.16	-1,006,960	-84.78
暫收及待結轉帳項	180,787	0.42	1,187,747	2.16	-1,006,960	-84.78
<b>淨資產</b>	34,788,085	81.60	37,971,107	69.11	-3,183,022	-8.38
淨資產	34,788,085	81.60	37,971,107	69.11	-3,183,022	-8.38
淨資產	34,788,085	81.60	37,971,107	69.11	-3,183,022	-8.38
累積餘額	34,788,085	81.60	37,971,107	69.11	-3,183,022	-8.38
合 計	42,632,560	100.00	54,944,415	100.00	-12,311,855	-22.41

信託代理與保證負債 364,107

應付保證品 364,107

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	1,738,290	4.08	2,119,036	3.86	-380,746	-17.97
其他資產	454,538	1.07	81,795	0.15	372,743	455.70
什項資產	454,538	1.07	81,795	0.15	372,743	455.70
暫付及待結轉帳項	454,538	1.07	81,795	0.15	372,743	455.70
代管資產	5,448,805,071	780.85	5,256,906,479	567.68	191,898,592	3.65
代管資產-土地改良物	78,620	0.18	78,620	0.14	0	0.00
代管資產-土地	5,445,417,120	772.91	5,253,431,260	561.36	191,985,860	3.65
代管資產-房屋建築及設備	214,005	0.50	301,273	0.55	-87,268	-28.97
代管資產-其他政府	3,095,326	7.26	3,095,326	5.63	0	0.00
應付代管資產	-5,448,805,071	780.85	-5,256,906,479	567.68	-191,898,592	3.65
合 計	42,632,560	100.00	54,944,415	100.00	-12,311,855	-22.41

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，係定期存單: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之資產(負債)為364,107元，係定期存單: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。  
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	42,632,560	100.00	54,944,415	100.00	-12,311,855	-22.41

信託代理與保證負債 364,107

應付保證品 364,107

註：

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	202,910,918	100.00	213,834,535	100.00	-10,923,617	-5.11
徵收及依法分配收入	13,651	0.01	13,285	0.01	366	2.75
違規罰款收入	13,651	0.01	13,285	0.01	366	2.75
勞務收入	74,100	0.04	59,820	0.03	14,280	23.87
服務收入	74,100	0.04	59,820	0.03	14,280	23.87
財產收益	307,084	0.15	879,723	0.41	-572,639	-65.09
財產孳息收入	11,209	0.01	10,233	0.00	976	9.54
廢舊物品售價收入	1,140	0.00	200	0.00	940	470.00
財產交易利益	0	0.00	13,100	0.01	-13,100	-100.00
其他財產收入	294,735	0.15	856,190	0.40	-561,455	-65.58
政府撥入收入	199,711,427	98.42	211,423,516	98.87	-11,712,089	-5.54
公庫撥款收入	188,676,798	92.99	191,779,913	89.69	-3,103,115	-1.62
政府其他撥入收入	11,034,629	5.44	19,643,603	9.19	-8,608,974	-43.83
規費收入	1,078,098	0.53	0	0.00	1,078,098	0.00
使用規費收入	1,078,098	0.53	0	0.00	1,078,098	0.00
教學收入	1,697,731	0.84	1,417,218	0.66	280,513	19.79
學雜費收入	1,697,731	0.84	1,417,218	0.66	280,513	19.79
其他收入	28,827	0.01	40,973	0.02	-12,146	-29.64
受贈收入	24,677	0.01	36,581	0.02	-11,904	-32.54
雜項收入	4,150	0.00	4,392	0.00	-242	-5.51
支出	207,838,170	102.43	213,324,682	99.76	-5,486,512	-2.57
人事支出	171,040,525	84.29	168,524,330	78.81	2,516,195	1.49
人事支出	171,040,525	84.29	168,524,330	78.81	2,516,195	1.49
業務支出	18,787,105	9.26	18,479,285	8.64	307,820	1.67
業務支出	18,787,105	9.26	18,479,285	8.64	307,820	1.67
獎補助支出	47,500	0.02	48,000	0.02	-500	-1.04
其他獎補助	47,500	0.02	48,000	0.02	-500	-1.04
財產損失	26,100	0.01	15,331	0.01	10,769	70.24
財產交易損失	26,100	0.01	15,331	0.01	10,769	70.24
折舊、折耗及攤銷	6,237,267	3.07	6,051,576	2.83	185,691	3.07
固定資產折舊	5,796,521	2.86	5,935,379	2.78	-138,858	-2.34
無形資產攤銷	440,746	0.22	116,197	0.05	324,549	279.31
其他支出	11,699,673	5.77	20,206,160	9.45	-8,506,487	-42.10
其他支出	11,699,673	5.77	20,206,160	9.45	-8,506,487	-42.10
本期賸餘(短絀)	-4,927,252	-2.43	509,853	0.24	-5,437,105	-1,066.41
期初淨資產	37,971,107	18.71	37,032,508	17.32	938,599	2.53
解繳公庫						
淨資產調整數	1,744,230	0.86	428,746	0.20	1,315,484	306.82
期末淨資產	34,788,085	17.14	37,971,107	17.76	-3,183,022	-8.38

註：1. 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。

2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列856,190元。

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114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)	-4,927,252
8002 調整非現金項目	-346,638
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,273,890
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	45,330
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,581,580
8207 增加長期貸墊款及準備金	-32,677
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,420,750
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,826,517
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,388,808
8404 減少短期債務及其他負債	-4,591,572
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,202,764
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,303,171
87 期初現金及約當現金	20,607,150
88 期末現金及約當現金	10,303,979

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273,642元及代管資產增加數191,898,592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 114 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	202,616,183	294,735	202,910,918	收入
徵收及依法分配收入	13,651		13,651	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	12,349	294,735	307,084	財產收益
政府撥入收入	199,711,427		199,711,427	政府撥入收入
規費收入	1,078,098		1,078,098	規費收入
教學收入	1,697,731		1,697,731	教學收入
其他收入	28,827		28,827	其他收入
基金用途	204,041,230	3,796,940	207,838,170	支出
用人費用	171,040,525		171,040,525	人事支出
服務費用	15,431,228	3,355,877	18,787,105	業務支出
材料及用品費	2,149,318	-2,149,318		
租金、償債、利息及相關手續費	291,790	-291,790		
稅捐及規費(強制費)	4,288	-4,288		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	910,481	-910,481		
捐助、補助與獎助	47,500		47,500	獎補助支出
資產短絀		26,100	26,100	財產損失
其他	88,679	11,610,994	11,699,673	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	11,610,994	-11,610,994		
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	2,466,427	-2,466,427		
本期賸餘(短絀)	-1,425,047	-3,502,205	-4,927,252	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		1,744,230	1,744,230	解繳公庫
期末基金餘額	7,251,054	27,537,031	34,788,085	淨資產調整數 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 114 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246萬6,427元，其中246萬6,427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」1,543萬1,228元與會計科目「業務支出」1,878萬7,105元間之調整數335萬5,877元，係「材料及用品費」214萬9,318元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬1,790元、「稅捐及規費(強制費)」4,288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)91萬481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623萬7,267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」2萬6,100元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」8萬8,679元與會計科目「其他支出」1,169萬9,673元間之調整數1,161萬994元，係「遞延支出」1,161萬994元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」174萬4,230元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 陳姿樺

機關長官：

臺北市立北和實驗中學 黃琬茹 校長

訂