

40501077

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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112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 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	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)		

甲、財 務 摘 要

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	181,447,556	183,363,723	- 1,916,167	- 1.05
基金用途	185,458,008	189,982,074	- 4,524,066	- 2.38
賸餘(短絀)	- 4,010,452	- 6,618,351	2,607,899	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,315,224	10,325,676	- 4,010,452	- 38.84
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,889,117	- 7,512,354	2,623,237	--

附註：①現金流量之現金及約當現金基礎，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

乙、總 說 明

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 112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169,468,000元，決算數177,207,935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2,183,000元，決算數1,978,628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5,007,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,603,000元)，決算數6,271,445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181,447,556元，較預算數169,232,000元，增加12,215,556元，計增7.22%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數51,000元，較預算數48,000元，增加3,000元，計增6.25%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預期計畫增加。

2.財產處分收入：決算數5,600元，較預算數33,000元，減少27,400元，計減83.03%。

主要係因：報廢設備處分收入較預期計畫減少。

3.租金收入：決算數9,161元，較預算數0元，增加9,161元。

主要係因：智慧販賣機使用費租金收入較預期計畫增加。

4.利息收入：決算數2,147元，較預算數0元，增加2,147元。

主要係因：員工薪津專戶利息收入較預期計畫增加。

5.其他財產收入：決算數852,992元，較預算數579,000元，增加273,992元，計增47.32%。

主要係因：停車場收入較預期計畫增加。

6.公庫撥款收入：決算數168,596,773元，較預算數166,104,000元，增加2,492,773元，計增1.50%。

主要係因教育局撥入：

(1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費34,800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 112 年度

- (2)教學軟體及數位內容經費96,000元。
 - (3)教育局核定撥給本校112年度用人費用不敷數1,084,000元。
 - (4)112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額1,013,973元。
 - (5)112年生態池水資源回收利用系統建置施工費264,000元。
- 7.政府其他撥入收入：決算數10,274,642元，較預算數0元，增加10,274,642元。
- 主要係因：
- (1)111學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費267,880元。
 - (2)111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費389,000元。
 - (3)111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費52,420元。
 - (4)111學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫16,500元。
 - (5)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)19,240元。
 - (6)數位精進方案-111年度高級中等學校無線網路基地台AP建置補助120,000元。
 - (7)112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 - (8)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款55,944元。
 - (9)111學年度12年國民基本教育精進國中小學教學品質計畫114,828元。
 - (10)111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)33,744元。
 - (11)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,300元。
 - (12)112年度大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫60,000元。
 - (13)112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
 - (14)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費14,160元。
 - (15)數位學習精進方案-111年無線網路基地台AP建置補助280,000元。
 - (16)112年補助公立高級中等學校充實行政人力經費244,820元。
 - (17)111學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫(含冷氣電費)6元。
 - (18)112年度補助身心障礙教育經費經常門5,370,797元。
 - (19)112年度補助身心障礙教育經費資本門1,139,333元。
 - (20)111(2)公立國小及國中學校用書經費7,083元。
 - (21)112年度全國高中辦理童軍教育自主增能活動經費49,000元。
 - (22)111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費專業團隊608,000元。
 - (23)國中學生無力繳交代收代辦費第2期款415元。
 - (24)建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫144,000元。
 - (25)教師增能研習(推動中小學數位學習精進方案)50,000元。
 - (26)1112學年度補助學校辦理山野教育計畫69,500元。
 - (27)112年度校園反毒領航員大會師實施計畫12,300元。
 - (28)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)23,000元。
 - (29)112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款27,216元。
 - (30)112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費31,125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 112 年度

- (31)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費20,160元。
- (32)112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫12,150元。
- (33)112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費748,070元。
- (34)112學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫18,900元。
- (35)112(1)學期公立國小及國中學校用書經費9,064元。
- (36)112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費295元。
- (37)112學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費121,390元。
- (38)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,984元。
- (39)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費49,518元。
- (40)補助高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案9,000元。

8.學雜費收入：決算數1,607,828元，較預算數2,277,000元，減少669,172元，計減29.39%。

主要係因：學費收入較預期減少。

9.受贈收入：決算數10,375元，較預算數35,000元，減少24,625元，計減70.36%。

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37,038元，較預算數156,000元，減少118,962元，計減76.26%。

主要係因：其他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185,458,008元，較預算數176,658,000元，增加8,800,008元，計增4.98%。

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177,207,935元，較預算數169,468,000元，增加7,739,935元，計增4.57%。

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1,978,628元，較預算數2,183,000元，減少204,372元，計減9.36%。

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6,271,445元，較預算數5,007,000元，增加1,264,445元，計增25.25%。

主要係因：

(1)教育局補助生態池水資源回收利用系統建置計畫251,618元。

(2)教育部補助東區特教筆記型電腦等設備執行數計1,598,096元奉准先行辦理。

(3)年度預算之設備採購節餘款51,162元，自來水管汰換工程等節餘款534,107元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,010,452元，較預算短絀數7,426,000元，計相差3,415,548元。

主要係因：

教育局撥入統籌款264,000元，用人費用及服務費用核實支用及各項工程執行賸餘款所致。

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 112 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出1,426,115元。
- 投資活動之淨現金流出3,043,100元。
- 籌資活動之淨現金流出419,902元。
- 本年度現金及約當現金之淨減4,889,117元。
- 期初現金及約當現金15,260,620元。
- 期末現金及約當現金10,371,503元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,284,037,843元，包括：

流動資產10,577,515元，較上年度15,262,620元，減少4,685,105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3,043,636元，較上年度2,966,001元，增加77,635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30,454,051元，較上年度30,205,378元，增加248,073元，主要係因設備購置金額較財產報廢折舊增加。

無形資產263,233元，較上年度315,875元，減少52,642元，主要係因提列無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產5,239,699,408元，較上年度5,047,950,977元，增加191,748,431元，主要係因市有土地公告現值調整增值代管資產-土地增加。

決算日負債總額為5,247,005,335元，包括：

流動負債2,750,192元，較上年度3,047,557元，減少297,365元，主要係因應付業務計畫費用減少所致。

其他負債5,244,255,143元，較上年度5,052,806,365元，增加191,448,778元，主要係因市有土地公告現值調整增值應付代管資產-土地增加。

決算日淨資產為37,032,508元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數20,795,650元及補辦預算數1,603,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦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。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	169,232,000	100.00	181,447,556	100.00	12,215,556	7.22	183,363,723	100.00
43 勞務收入	48,000	0.03	51,000	0.03	3,000	6.25	68,400	0.04
431服務收入	48,000	0.03	51,000	0.03	3,000	6.25	68,400	0.04
45 財產收入	612,000	0.36	869,900	0.48	257,900	42.14	744,617	0.41
451財產處分收入	33,000	0.02	5,600	0.00	-27,400	-83.03	34,625	0.02
452租金收入			9,161	0.01	9,161		5,000	0.00
454利息收入			2,147	0.00	2,147		571	0.00
45Y其他財產收入	579,000	0.34	852,992	0.47	273,992	47.32	704,421	0.38
46 政府撥入收入	166,104,000	98.15	178,871,415	98.58	12,767,415	7.69	181,183,556	98.81
462公庫撥款收入	166,104,000	98.15	168,596,773	92.92	2,492,773	1.50	172,456,559	94.05
46Y政府其他撥入收入			10,274,642	5.66	10,274,642		8,726,997	4.76
4S 教學收入	2,277,000	1.35	1,607,828	0.89	-669,172	-29.39	1,194,964	0.65
4S1學雜費收入	2,277,000	1.35	1,607,828	0.89	-669,172	-29.39	1,194,964	0.65
4Y 其他收入	191,000	0.11	47,413	0.03	-143,587	-75.18	172,186	0.09
4Y0受贈收入	35,000	0.02	10,375	0.01	-24,625	-70.36	105,044	0.06
4YY雜項收入	156,000	0.09	37,038	0.02	-118,962	-76.26	67,142	0.04
5 基金用途	176,658,000	104.39	185,458,008	102.21	8,800,008	4.98	189,982,074	103.61
52 高中及高職教育計畫	169,468,000	100.14	177,207,935	97.66	7,739,935	4.57	147,380,262	80.38
5L 一般行政管理計畫	2,183,000	1.29	1,978,628	1.09	-204,372	-9.36	24,424,786	13.32
5M 建築及設備計畫	5,007,000	2.96	6,271,445	3.46	1,264,445	25.25	18,177,026	9.91
購建固定資產	4,935,000	2.92	6,199,445	3.42	1,264,445	25.62	18,047,426	9.84
其他	72,000	0.04	72,000	0.04			129,600	0.07
本期賸餘(短絀)	-7,426,000		-4,010,452		3,415,548	-45.99	-6,618,351	
期初基金餘額	9,149,000		10,325,676		1,176,676	12.86	16,944,027	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,723,000		6,315,224		4,592,224	266.52	10,325,676	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		20,795,650
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,000
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	9,161
454利息收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,147
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	273,992
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,492,773
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	10,274,642
52 高中及高職教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	7,739,935

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 112 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	169,232,000	181,447,556	12,215,556	7.22	
43 勞務收入	48,000	51,000	3,000	6.25	
431服務收入	48,000	51,000	3,000	6.25	
45 財產收入	612,000	869,900	257,900	42.14	
451財產處分收入	33,000	5,600	-27,400	-83.03	決算數較預算數減少27,400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		9,161	9,161	0.00	決算數較預算數增加9,161元，主要係因：智慧支付自動販賣機使用費收入較預期計畫增加。
454利息收入		2,147	2,147	0.00	決算數較預算數增加2,147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	852,992	273,992	47.32	決算數較預算數增加273,992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	166,104,000	178,871,415	12,767,415	7.69	
462公庫撥款收入	166,104,000	168,596,773	2,492,773	1.50	
46Y政府其他撥入收入		10,274,642	10,274,642	0.00	決算數較預算數增加10,274,642元，主要係因：教育部補助辦理身心障礙教育經費經常門等40項經費。
4S 教學收入	2,277,000	1,607,828	-669,172	-29.39	
4S1學雜費收入	2,277,000	1,607,828	-669,172	-29.39	決算數較預算數減少669,172元，主要係因：學雜費收入較預期計畫減少。
4Y 其他收入	191,000	47,413	-143,587	-75.18	
4YO受贈收入	35,000	10,375	-24,625	-70.36	決算數較預算數減少24,625元，主要係因：各界捐款收入較預期計畫減少。
4YY雜項收入	156,000	37,038	-118,962	-76.26	決算數較預算數減少118,962元，主要係因：其他雜項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
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	176,658,000	185,458,008	8,800,008	4.98	
52 高中及高職教育計畫	169,468,000	177,207,935	7,739,935	4.57	
1 用人費用	162,088,000	161,869,542	-218,458	-0.13	
11 正式員額薪資	83,544,000	88,224,375	4,680,375	5.60	
113 職員薪金	82,644,000	87,205,215	4,561,215	5.52	
114 工員工資	360,000	398,280	38,280	10.63	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,349,204	5,033,266	-315,938	-5.91	
121 聘用人員薪金		248,488	248,488		
122 約僱職員薪金	585,204		-585,204	-100.00	
124 兼職人員酬金	4,764,000	4,784,778	20,778	0.44	
13 超時工作報酬	2,414,533	2,132,578	-281,955	-11.68	
131 加班費	2,414,533	2,132,578	-281,955	-11.68	
15 獎金	20,587,609	17,617,312	-2,970,297	-14.43	
151 考績獎金	10,071,534	7,074,000	-2,997,534	-29.76	
152 年終獎金	10,516,075	10,543,312	27,237	0.26	
16 退休及卹償金	40,244,951	36,853,461	-3,391,490	-8.43	
161 職員退休及離職金	40,168,392	36,745,954	-3,422,438	-8.52	
162 工員退休及離職金	76,559	107,507	30,948	40.42	
18 福利費	9,947,703	12,008,550	2,060,847	20.72	
181 分擔員工保險費	7,066,104	9,104,476	2,038,372	28.85	
183 傷病醫藥費	219,400	200,500	-18,900	-8.61	
185 員工通勤交通費	1,152,144	925,445	-226,699	-19.68	
18Y 其他福利費	1,510,055	1,778,129	268,074	17.75	
2 服務費用	4,860,000	11,898,372	7,038,372	144.82	
21 水電費	974,029	870,838	-103,191	-10.59	
212 工作場所電費	904,000	810,079	-93,921	-10.39	
214 工作場所水費	70,029	60,759	-9,270	-13.24	
22 郵電費	58,700	115,788	57,088	97.25	
221 郵費	1,700	70	-1,630	-95.88	
222 電話費	57,000	115,718	58,718	103.01	
23 旅運費	87,490	231,719	144,229	164.85	
231 國內旅費	87,490	231,389	143,899	164.47	
23Y 其他旅運費		330	330		
24 印刷裝訂與廣告費	115,500	465,405	349,905	302.95	
241 印刷及裝訂費	115,500	465,405	349,905	302.95	
25 修理保養及保固費	1,526,001	1,420,932	-105,069	-6.89	
252 一般房屋修護費	693,520	598,761	-94,759	-13.66	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	79,800	96,900	17,100	21.43	
257 雜項設備修護費	752,681	725,271	-27,410	-3.64	
26 保險費		9,500	9,500		
268 責任保險費		9,500	9,500		
27 一般服務費	276,880	610,565	333,685	120.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	3,086	206	7.15	
27D 計時與計件人員酬金		349,744	349,744		
27F 體育活動費	274,000	257,735	-16,265	-5.94	
28 專業服務費	1,821,400	8,173,625	6,352,225	348.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,653,800	8,007,700	6,353,900	384.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	21,400	9,400	78.33	
289 試務甄選費	26,000		-26,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		103,050	103,050		
28Y 其他專業服務費	129,600	41,475	-88,125	-68.00	
3 材料及用品費	1,787,000	2,623,332	836,332	46.80	
31 使用材料費	361,800	709,122	347,322	96.00	
315 設備零件	361,800	709,122	347,322	96.00	
32 用品消耗	1,425,200	1,914,210	489,010	34.31	
321 辦公(事務)用品	108,400	155,545	47,145	43.49	
322 報章雜誌	19,000	14,616	-4,384	-23.07	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,800	-4,200	-28.00	
32Y 其他用品消耗	1,282,800	1,733,249	450,449	35.11	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	120,550	110,550	1,105.50	
43 機器租金		34,800	34,800		
432 機械及設備租金		34,800	34,800		
44 交通及運輸設備租金	5,200	80,950	75,750	1,456.73	
442 車租	5,200	80,950	75,750	1,456.73	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	7,210	210	3.00	
64 消費與行為稅	7,000	7,210	210	3.00	
644 營業稅	7,000	7,210	210	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	644,000	656,372	12,372	1.92	
72 捐助、補助與獎助	58,450	49,000	-9,450	-16.17	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	58,450	49,000	-9,450	-16.17	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	585,550	607,372	21,822	3.73	
743 獎勵費用	96,600	86,234	-10,366	-10.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	488,950	521,138	32,188	6.58	
9 其他	72,000	32,557	-39,443	-54.78	
91 其他支出	72,000	32,557	-39,443	-54.78	
91Y 其他	72,000	32,557	-39,443	-54.78	
5L 一般行政管理計畫	2,183,000	1,978,628	-204,372	-9.36	
2 服務費用	1,906,000	1,821,945	-84,055	-4.41	
22 郵電費		11,331	11,331		
221 郵費		11,331	11,331		
27 一般服務費	1,222,696	1,188,703	-33,993	-2.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		596	596		
279 外包費	1,222,696	1,188,107	-34,589	-2.83	
28 專業服務費	530,904	469,511	-61,393	-11.56	
28Y 其他專業服務費	530,904	469,511	-61,393	-11.56	
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	276,000	153,917	-122,083	-44.23	
31 使用材料費		4,217	4,217		
315 設備零件		4,217	4,217		
32 用品消耗	276,000	149,700	-126,300	-45.76	
321 辦公（事務）用品	268,750	142,500	-126,250	-46.98	
325 服裝	7,250	7,200	-50	-0.69	
6 稅捐及規費(強制費)		1,766	1,766		
61 土地稅		766	766		
612 一般土地地價稅		766	766		
66 規費		1,000	1,000		
661 行政規費與強制費		1,000	1,000		
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			

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 112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	5,007,000	6,271,445	1,264,445	25.25	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,603,000元。建築及設備計畫之購建固定資產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1,598,096元。2.決算數較預算數增加1,264,445元，主要係因教育局補助教育部補助東區特教筆記型電腦等設備所致。
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	5,007,000	6,271,445	1,264,445	25.25	
51 購建固定資產	1,471,000	3,017,934	1,546,934	105.16	
514 購置機械及設備	1,061,500	2,480,873	1,419,373	133.71	
515 購置交通及運輸設備	34,000	128,300	94,300	277.35	
516 購置雜項設備	375,500	408,761	33,261	8.86	
52 購置無形資產	72,000	72,000			
521 購置電腦軟體	72,000	72,000			
54 遞延支出	3,464,000	3,181,511	-282,489	-8.15	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,464,000	3,181,511	-282,489	-8.15	

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 112 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)充實行政人力1人，預算數0元，決算數349,744元。

2.外包費：

(1)工友外包1人，預算數456,000元，決算數450,588元。

(2)校警保全按件計算，預算數606,696元，決算數737,519元。

(3)校園環境維護按件計算，預算數160,000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62,969元；決算數51,006元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

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	64,451,344	-33,929,491	18,274,687
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,814,639	-1,279,778	
房屋及建築	15,883,217	-1,683,059	15,128,687
機械及設備	30,686,767	-22,775,259	2,524,500
交通及運輸設備	785,878	-537,157	129,000
雜項設備	13,964,968	-7,654,238	420,500
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	315,875		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.房屋及建築：
增加數可用預算數計15,128,687元，係法定預算數15,128,687元。
- 2.機械及設備：
增加數可用預算數計2,524,500元，係法定預算數1,061,500元及補辦預算1,463,000元。
- 3.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計129,000元，係法定預算數34,000元及補辦預算95,000元。
- 4.雜項設備：
增加數可用預算數計420,500元，係法定預算數375,500元及補辦預算45,000元。
- 5.購建中固定資產：
減少數可用預算數計15,128,687元，係法定預算數15,128,687元。
- 6.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96,612元，係法定預算數96,612元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

臺北市芳和實驗中學

產明細表

112 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		
6,328,846	15,225,299	1,391,855	-4,741,560	30,717,284
			-134,448	1,400,413
			-748,860	13,451,298
4,108,651		1,238,955	-2,183,772	8,597,432
128,300			-70,271	306,750
2,019,895		28,258	-1,604,209	6,698,158
	15,128,687			
72,000	96,612	124,642		263,233

註 1.機械及設備：

增加數計4,108,651元，變動原因為：(1)增置：新購桌上型電腦等計2,480,873元。(2)撥入：教育局移撥教育部推動中小學數位學習精進方案-平板電腦及充電器等計1,627,778元。

減少數計1,238,955元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,238,955元。

2.交通及運輸設備：

增加數計128,300元，變動原因為：(1)增置:新購肩掛式無線喊話器2臺等設備128,300元。

3.雜項設備：

增加數計2,019,895元，變動原因為：(1)增置：溫熱兩用飲水機4臺等設備計408,761元。(2)撥入：教育局補助112年度一般性補助款冷氣設備等計1,611,134元。

減少數計28,258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28,258元。

4.電腦軟體：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置: 電腦教學軟體計72,000元。

減少數計124,642元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷124,642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112年度

單位：新臺幣元

科 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		1,061,500	1,463,000		2,524,500	2,480,873	-43,627	
機械及設備		1,061,500	1,463,000		2,524,500	2,480,873	-43,627	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		34,000	95,000		129,000	128,300	-700	
交通及運輸設備		34,000	95,000		129,000	128,300	-700	
購建中固定資產								
雜項設備		375,500	45,000		420,500	408,761	-11,739	
雜項設備		375,500	45,000		420,500	408,761	-11,739	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,471,000	1,603,000		3,074,000	3,017,934	-56,066	

本年度奉准先行辦理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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,603,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	400,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	1,063,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	95,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	20,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	25,000

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 112 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	137	120	-17	
職員	134	117	-17	
駐衛警	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	137	120	-17	

說明：一、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)充實行政人力1人。

2.外包費：

(1)工友外包1人。

(2)校警保全等按件計算。

(3)校園環境維護等按件計算。

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 112 年度

單位：新臺幣元

科目	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	超時工作報酬	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	83,544,000	585,204	2,414,533		20,587,609	40,244,951		9,947,703		157,324,000	4,764,000	162,088,000
正式人員	83,544,000		2,382,022		20,416,924	8,337,839		9,818,735		124,499,520		124,499,520
聘僱人員		585,204	32,511		170,685	35,112		92,968		916,480		916,480
兼任人員											4,764,000	4,764,000
其他人員						31,872,000		36,000		31,908,000		31,908,000
合 計	83,544,000	585,204	2,414,533		20,587,609	40,244,951		9,947,703		157,324,000	4,764,000	162,088,000

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，112年度預算編列137人，計10,071,534元，執行結果決算75人，計7,074,000元。

2.年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列137人，計10,516,075元，執行結果決算119人，計10,543,312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)充實行政人力，預算數0元，決算數349,744元。

2.外包費：

(1)工友外包，預算數456,000元，決算數450,588元。

(2)校警保全，預算數606,696元，決算數737,519元。

(3)校園環境維護，預算數160,000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 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
88,224,375	248,488	2,132,578		17,617,312	36,853,461		12,008,550		157,084,764	4,784,778	161,869,542
88,224,375		2,132,578		17,562,838	8,604,632		11,908,365		128,432,788		128,432,788
	248,488			54,474	21,043		64,185		388,190		388,190
										4,784,778	4,784,778
					28,227,786		36,000		28,263,786		28,263,786
88,224,375	248,488	2,132,578		17,617,312	36,853,461		12,008,550		157,084,764	4,784,778	161,869,542

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 112 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			169,468,000		177,207,935		7,739,935 4.57	
高中及高職教 育計畫			169,468,000		177,207,935		7,739,935 4.57	

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112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	162,088,000	161,869,542	-218,458	-0.13
11 正式員額薪資	83,544,000	88,224,375	4,680,375	5.60
113 職員薪金	82,644,000	87,205,215	4,561,215	5.52
114 工員工資	360,000	398,280	38,280	10.63
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	5,349,204	5,033,266	-315,938	-5.91
121 聘用人員薪金	0	248,488	248,488	0.00
122 約僱職員薪金	585,204	0	-585,204	-100.00
124 兼職人員酬金	4,764,000	4,784,778	20,778	0.44
13 超時工作報酬	2,414,533	2,132,578	-281,955	-11.68
131 加班費	2,414,533	2,132,578	-281,955	-11.68
15 獎金	20,587,609	17,617,312	-2,970,297	-14.43
151 考績獎金	10,071,534	7,074,000	-2,997,534	-29.76
152 年終獎金	10,516,075	10,543,312	27,237	0.26
16 退休及卹償金	40,244,951	36,853,461	-3,391,490	-8.43
161 職員退休及離職金	40,168,392	36,745,954	-3,422,438	-8.52
162 工員退休及離職金	76,559	107,507	30,948	40.42
18 福利費	9,947,703	12,008,550	2,060,847	20.72
181 分擔員工保險費	7,066,104	9,104,476	2,038,372	28.85
183 傷病醫藥費	219,400	200,500	-18,900	-8.61
185 員工通勤交通費	1,152,144	925,445	-226,699	-19.68
18Y 其他福利費	1,510,055	1,778,129	268,074	17.75
2 服務費用	6,766,000	13,720,317	6,954,317	102.78
21 水電費	974,029	870,838	-103,191	-10.59
212 工作場所電費	904,000	810,079	-93,921	-10.39
214 工作場所水費	70,029	60,759	-9,270	-13.24
22 郵電費	58,700	127,119	68,419	116.56
221 郵費	1,700	11,401	9,701	570.65
222 電話費	57,000	115,718	58,718	103.01
23 旅運費	87,490	231,719	144,229	164.85
231 國內旅費	87,490	231,389	143,899	164.47
23Y 其他旅運費	0	330	330	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	115,500	465,405	349,905	302.95
241 印刷及裝訂費	115,500	465,405	349,905	302.95
25 修理保養及保固費	1,526,001	1,420,932	-105,069	-6.89
252 一般房屋修護費	693,520	598,761	-94,759	-13.66
255 機械及設備修護費	79,800	96,900	17,100	21.43
257 雜項設備修護費	752,681	725,271	-27,410	-3.64
26 保險費	0	9,500	9,500	0.00
268 責任保險費	0	9,500	9,500	0.00
27 一般服務費	1,499,576	1,799,268	299,692	19.99
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	3,682	802	27.85
279 外包費	1,222,696	1,188,107	-34,589	-2.83
27D 計時與計件人員酬金	0	349,744	349,744	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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	274,000	257,735	-16,265	-5.94
28 專業服務費	2,352,304	8,643,136	6,290,832	267.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,653,800	8,007,700	6,353,900	384.20
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	21,400	9,400	78.33
289 試務甄選費	26,000	0	-26,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	103,050	103,050	0.00
28Y 其他專業服務費	660,504	510,986	-149,518	-22.64
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	2,063,000	2,777,249	714,249	34.62
31 使用材料費	361,800	713,339	351,539	97.16
315 設備零件	361,800	713,339	351,539	97.16
32 用品消耗	1,701,200	2,063,910	362,710	21.32
321 辦公(事務)用品	377,150	298,045	-79,105	-20.97
322 報章雜誌	19,000	14,616	-4,384	-23.07
325 服裝	7,250	7,200	-50	-0.69
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,800	-4,200	-28.00
32Y 其他用品消耗	1,282,800	1,733,249	450,449	35.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	120,550	110,550	1,105.50
43 機器租金	0	34,800	34,800	0.00
432 機械及設備租金	0	34,800	34,800	0.00
44 交通及運輸設備租金	5,200	80,950	75,750	1,456.73
442 車租	5,200	80,950	75,750	1,456.73
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
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	5,007,000	6,271,445	1,264,445	25.25
51 購建固定資產	1,471,000	3,017,934	1,546,934	105.16
514 購置機械及設備	1,061,500	2,480,873	1,419,373	133.71
515 購置交通及運輸設備	34,000	128,300	94,300	277.35
516 購置雜項設備	375,500	408,761	33,261	8.86
52 購置無形資產	72,000	72,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	72,000	72,000	0	0.00
54 遞延支出	3,464,000	3,181,511	-282,489	-8.15
541 遞延修繕房屋建築支出	3,464,000	3,181,511	-282,489	-8.15
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	8,976	1,976	28.23
61 土地稅	0	766	766	0.00
612 一般土地地價稅	0	766	766	0.00
64 消費與行為稅	7,000	7,210	210	3.00
644 營業稅	7,000	7,210	210	3.00
66 規費	0	1,000	1,000	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,000	1,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	645,000	657,372	12,372	1.92

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	58,450	49,000	-9,450	-16.17
726 獎助學員生給與	58,450	49,000	-9,450	-16.17
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	585,550	607,372	21,822	3.73
743 獎勵費用	96,600	86,234	-10,366	-10.73
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	488,950	521,138	32,188	6.58
9 其他	72,000	32,557	-39,443	-54.78
91 其他支出	72,000	32,557	-39,443	-54.78
91Y 其他	72,000	32,557	-39,443	-54.78
合 計	176,658,000	185,458,008	8,800,008	4.98

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 112年度

單位：新臺幣元

科 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	2,877,944	9,354,889	6,476,945	225.05	
185 員工通勤交通費	1,152,144	925,445	-226,699	-19.68	
27D 計時與計件人員酬金		349,744	349,744		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,653,800	8,007,700	6,353,900	384.20	
521 購置電腦軟體	72,000	72,000			

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,284,037,843	100.00	5,096,701,451	100.00	187,336,392	3.68
流動資產	10,577,515	0.20	15,262,620	0.30	-4,685,105	-30.70
現金	10,371,503	0.20	15,260,620	0.30	-4,889,117	-32.04
銀行存款	10,371,503	0.20	15,260,620	0.30	-4,889,117	-32.04
銀行存款-公庫存款	7,152,790	0.14	11,330,689	0.22	-4,177,899	-36.87
銀行存款-保管款	3,182,392	0.06	3,929,931	0.08	-747,539	-19.02
銀行存款-代繳費款專戶	36,321	0.00	0	0.00	36,321	0.00
應收款項	206,012	0.00	2,000	0.00	204,012	10,200.60
其他應收款	206,012	0.00	2,000	0.00	204,012	10,200.60
長期貸墊款及準備金	3,043,636	0.06	2,966,001	0.06	77,635	2.62
準備金	3,043,636	0.06	2,966,001	0.06	77,635	2.62
退休及離職準備金	1,856,674	0.04	1,671,784	0.03	184,890	11.06
其他準備金	1,186,962	0.02	1,294,217	0.03	-107,255	-8.29
其他準備金-其他	85,113	0.00	146,047	0.00	-60,934	-41.72
其他準備金-教育儲蓄戶	1,101,849	0.02	1,148,170	0.02	-46,321	-4.03
固定資產	30,454,051	0.58	30,205,978	0.59	248,073	0.82
土地改良物	1,400,413	0.03	1,534,861	0.03	-134,448	-8.76
土地改良物	2,814,639	0.05	2,814,639	0.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,414,226	-0.03	-1,279,778	-0.03	-134,448	10.51
房屋建築及設備	13,451,298	0.25	14,200,158	0.28	-748,860	-5.27
房屋建築及設備	15,883,217	0.30	15,883,217	0.31	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,431,919	-0.05	-1,683,059	-0.03	-748,860	44.49
機械及設備	8,597,432	0.16	7,911,508	0.16	685,924	8.67
機械及設備	33,556,463	0.64	30,686,767	0.60	2,869,696	9.35
累計折舊-機械及設備	-24,959,031	-0.47	-22,775,259	-0.45	-2,183,772	9.59
交通及運輸設備	306,750	0.01	248,721	0.00	58,029	23.33
交通及運輸設備	914,178	0.02	785,878	0.02	128,300	16.33
累計折舊-交通及運輸設備	-607,428	-0.01	-537,157	-0.01	-70,271	13.08
雜項設備	6,698,158	0.13	6,310,730	0.12	387,428	6.14
雜項設備	15,956,605	0.30	13,964,968	0.27	1,991,637	14.26
累計折舊-雜項設備	-9,258,447	-0.18	-7,654,238	-0.15	-1,604,209	20.96
無形資產	263,233	0.00	315,875	0.01	-52,642	-16.67
無形資產	263,233	0.00	315,875	0.01	-52,642	-16.67

信託代理與保證資產 179,270

保證品 179,270

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為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。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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. 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	%
負 債	5,247,005,335	99.30	5,055,853,922	99.20	191,151,413	3.78
流動負債	2,750,192	0.05	3,047,557	0.06	-297,365	-9.76
應付款項	2,072,012	0.04	2,445,527	0.05	-373,515	-15.27
應付代收款	1,495,091	0.03	1,611,367	0.03	-116,276	-7.22
應付代收款	1,495,091	0.03	1,611,367	0.03	-116,276	-7.22
應付費用	576,921	0.01	828,733	0.02	-251,812	-30.39
應付費用	576,921	0.01	828,733	0.02	-251,812	-30.39
應付工程款	0	0.00	5,427	0.00	-5,427	-100.00
應付工程款	0	0.00	5,427	0.00	-5,427	-100.00
預收款項	678,180	0.01	602,030	0.01	76,150	12.65
預收收入	678,180	0.01	602,030	0.01	76,150	12.65
預收收入	678,180	0.01	602,030	0.01	76,150	12.65
其他負債	5,244,255,143	99.25	5,052,806,365	99.14	191,448,778	3.79
什項負債	5,244,255,143	99.25	5,052,806,365	99.14	191,448,778	3.79
存入保證金	1,822,599	0.03	2,352,900	0.05	-530,301	-22.54
存入保證金	1,822,599	0.03	2,352,900	0.05	-530,301	-22.54
應付退休及離職金	1,856,674	0.04	1,671,784	0.03	184,890	11.06
應付退休及離職金	1,856,674	0.04	1,671,784	0.03	184,890	11.06
應付代管資產	5,239,600,431	99.16	5,047,916,641	99.04	191,683,790	3.80
應付代管資產	5,239,600,431	99.16	5,047,916,641	99.04	191,683,790	3.80
暫收及待結轉帳項	975,439	0.02	865,040	0.02	110,399	12.76
暫收及待結轉帳項	975,439	0.02	865,040	0.02	110,399	12.76
淨資產	37,032,508	0.70	40,847,529	0.80	-3,815,021	-9.34
淨資產	37,032,508	0.70	40,847,529	0.80	-3,815,021	-9.34
淨資產	37,032,508	0.70	40,847,529	0.80	-3,815,021	-9.34
累積餘額	37,032,508	0.70	40,847,529	0.80	-3,815,021	-9.34
合 計	5,284,037,843	100.00	5,096,701,451	100.00	187,336,392	3.68

信託代理與保證負債 179,270

應付保證品 179,270

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	263,233	0.00	315,875	0.01	-52,642	-16.67
其他資產	5,239,699,408	99.16	5,047,950,977	99.04	191,748,431	3.80
什項資產	5,239,699,408	99.16	5,047,950,977	99.04	191,748,431	3.80
暫付及待結轉帳項	98,977	0.00	34,336	0.00	64,641	188.26
代管資產	5,239,600,431	99.16	5,047,916,641	99.04	191,683,790	3.80
代管資產-土地改良物	78,620	0.00	117,518	0.00	-38,898	-33.10
代管資產-土地	5,236,001,940	99.09	5,044,032,040	98.97	191,969,900	3.81
代管資產-房屋建築及設備	548,485	0.01	795,697	0.02	-247,212	-31.07
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06	2,971,386	0.06	0	0.00
合 計	5,284,037,843	100.00	5,096,701,451	100.00	187,336,392	3.68

信託代理與保證資產 179,270

保證品 179,270

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為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。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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. 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	5,284,037,843	100.00	5,096,701,451	100.00	187,336,392	3.68

信託代理與保證負債 179,270

應付保證品 179,270

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112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	184,686,468	100.00	185,552,594	100.00	-866,126	-0.47
勞務收入	51,000	0.03	68,400	0.04	-17,400	-25.44
服務收入	51,000	0.03	68,400	0.04	-17,400	-25.44
財產收益	4,108,812	2.22	2,933,488	1.58	1,175,324	40.07
財產孳息收入	11,308	0.01	5,571	0.00	5,737	102.98
廢舊物品售價收入	1,380	0.00	11,895	0.01	-10,515	-88.40
財產交易利益	3,243,132	1.76	2,211,601	1.19	1,031,531	46.64
其他財產收入	852,992	0.46	704,421	0.38	148,571	21.09
政府撥入收入	178,871,415	96.85	181,183,556	97.65	-2,312,141	-1.28
公庫撥款收入	168,596,773	91.29	172,456,559	92.94	-3,859,786	-2.24
政府其他撥入收入	10,274,642	5.56	8,726,997	4.70	1,547,645	17.73
教學收入	1,607,828	0.87	1,194,964	0.64	412,864	34.55
學雜費收入	1,607,828	0.87	1,194,964	0.64	412,864	34.55
其他收入	47,413	0.03	172,186	0.09	-124,773	-72.46
受贈收入	10,375	0.01	105,044	0.06	-94,669	-90.12
雜項收入	37,038	0.02	67,142	0.04	-30,104	-44.84
支出	188,501,489	102.07	193,272,844	104.16	-4,771,355	-2.47
人事支出	161,869,542	87.65	155,080,699	83.58	6,788,843	4.38
人事支出	161,869,542	87.65	155,080,699	83.58	6,788,843	4.38
業務支出	17,235,464	9.33	16,632,005	8.96	603,459	3.63
業務支出	17,235,464	9.33	16,632,005	8.96	603,459	3.63
獎補助支出	49,000	0.03	44,000	0.02	5,000	11.36
其他獎補助	49,000	0.03	44,000	0.02	5,000	11.36
財產損失	12,674	0.01	21,393	0.01	-8,719	-40.76
財產交易損失	12,674	0.01	21,393	0.01	-8,719	-40.76
折舊、折耗及攤銷	6,120,741	3.31	5,831,693	3.14	289,048	4.96
固定資產折舊	5,996,099	3.25	5,733,222	3.09	262,877	4.59
無形資產攤銷	124,642	0.07	98,471	0.05	26,171	26.58
其他支出	3,214,068	1.74	15,663,054	8.44	-12,448,986	-79.48
其他支出	3,214,068	1.74	15,663,054	8.44	-12,448,986	-79.48
本期賸餘(短絀)	-3,815,021	-2.07	-7,720,250	-0.04	3,905,229	-0.82
期初淨資產	40,847,529	22.12	48,567,779	0.25	-7,720,250	1.62
解繳公庫						
期末淨資產	37,032,508	20.05	40,847,529	0.21	-3,815,021	0.80

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112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)	-3,815,021
8002 調整非現金項目	2,388,906
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,426,115
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	117,630
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	780,837
8207 增加長期貸墊款及準備金	-10,375
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,931,192
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,043,100
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,983,317
8404 減少短期債務及其他負債	-2,403,219
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-419,902
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,889,117
87 期初現金及約當現金	15,260,620
88 期末現金及約當現金	10,371,503

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184,890元及代管資產增加數191,683,790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

戊、參考表

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 112 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	181,447,556	3,238,912	184,686,468	收入
勞務收入	51,000		51,000	勞務收入
財產收入	869,900	3,238,912	4,108,812	財產收益
政府撥入收入	178,871,415		178,871,415	政府撥入收入
教學收入	1,607,828		1,607,828	教學收入
其他收入	47,413		47,413	其他收入
基金用途	185,458,008	3,043,481	188,501,489	支出
用人費用	161,869,542		161,869,542	人事支出
服務費用	13,720,317	3,515,147	17,235,464	業務支出
材料及用品費	2,777,249	-2,777,249		
租金、償債、利息及相關手續費	120,550	-120,550		
稅捐及規費(強制費)	8,976	-8,976		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	608,372	-608,372		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	獎補助支出
資產短絀		12,674	12,674	財產損失
		6,120,741	6,120,741	折舊、折耗及攤銷
其他	32,557	3,181,511	3,214,068	其他支出
遞延支出	3,181,511	-3,181,511		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,089,934	-3,089,934		
本期賸餘(短絀)	-4,010,452	195,431	-3,815,021	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,325,676	30,521,853	40,847,529	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,315,224	30,717,284	37,032,508	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 112 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」(不含遞延支出)執行數308萬9,934元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,372萬317元與會計科目「業務支出」1,723萬5,464元間之調整數351萬5,147元，係「材料及用品費」277萬7,249元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬550元、「稅捐及規費(強制費)」8,976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)60萬8,372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323萬8,912元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」612萬741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」1萬2,674元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」3萬2,557元與會計科目「其他支出」321萬4,068元間之調整數318萬1,511元，係「遞延支出」318萬1,511元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂