

40501077

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 許淑英



機關長官

黃琬茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學  
目 次  
中華民國 111 年 12 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	148,435,000	4,378,699	2,206,518	2,172,181	98.44	183,363,723	148,435,000	34,928,723	23.53
勞務收入	30,000					68,400	30,000	38,400	128.00
服務收入	30,000	0	0	0		68,400	30,000	38,400	128.00
財產收入	612,000	4,029		4,029		744,617	612,000	132,617	21.67
財產處分收入	33,000	100	0	100		34,625	33,000	1,625	4.92
租金收入		2,000	0	2,000		5,000	0	5,000	
利息收入		497	0	497		571	0	571	
其他財產收入	579,000	1,432	0	1,432		704,421	579,000	125,421	21.66
政府撥入收入	146,283,000	4,268,702	2,206,518	2,062,184	93.46	181,183,556	146,283,000	34,900,556	23.86
公庫撥款收入	146,283,000	4,930,518	2,206,518	2,724,000	123.45	172,456,559	146,283,000	26,173,559	17.89
政府其他撥入收入		-661,816	0	-661,816		8,726,997	0	8,726,997	
教學收入	1,419,000	81,310		81,310		1,194,964	1,419,000	-224,036	-15.79
學雜費收入	1,419,000	81,310	0	81,310		1,194,964	1,419,000	-224,036	-15.79
其他收入	91,000	24,658		24,658		172,186	91,000	81,186	89.22
受贈收入	35,000	21,132	0	21,132		105,044	35,000	70,044	200.13
雜項收入	56,000	3,526	0	3,526		67,142	56,000	11,142	19.90
基金用途	156,230,000	15,834,088	2,206,518	13,627,570	617.61	189,982,074	156,230,000	33,752,074	21.60
高中及高職教育計畫	122,906,000	6,229,542	1,539,396	4,690,146	304.67	147,380,262	122,906,000	24,474,262	19.91
一般行政管理計畫	23,120,000	1,161,191	667,122	494,069	74.06	24,424,786	23,120,000	1,304,786	5.64
建築及設備計畫	10,204,000	8,443,355		8,443,355		18,177,026	10,204,000	7,973,026	78.14
購建固定資產	10,168,000	8,371,355		8,371,355		18,047,426	10,168,000	7,879,426	77.49
其他	36,000	72,000		72,000		129,600	36,000	93,600	260.00
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	-11,455,389		-11,455,389		-6,618,351	-7,795,000	1,176,649	-15.09
期初基金餘額	24,083,000					16,944,027	24,083,000	-7,138,973	-29.64
解繳公庫									
期末基金餘額	16,288,000					10,325,676	16,288,000	-5,962,324	-36.61

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

- 一、服務收入：直升及招生入學報名費收入17,100元及教師甄選報名費收入51,300元，共計68,400元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入34,625元較預期計畫增加。
- 三、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費入5,000元較預期計畫增加。
- 四、利息收入：員工薪津專戶利息收入571元較預期計畫增加。
- 五、其他財產收入：停車場收入605,586元、場地租借收入98,835元，共計704,421元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計172,456,559元。
  - (1)111年臺北市地方教育發展基金分配數146,283,000元。
  - (2)圖書館共讀教室整修工程(統籌款)1,714,980元。
  - (3)特教班搬遷整修工程(統籌款)1,367,714元。
  - (4)第二棟一至四樓廁所改善工程(局款非統籌)516,020元。
  - (5)再次申請改制完全中學所需環境設備改善工程(統籌款)3,505,609元。
  - (6)111年度學校用人費不敷數18,632,000元。
  - (7)三棟3、4樓走廊側女兒牆防護工程(統籌款)437,236元。
- 七、政府其他撥入收入：計8,726,997元。
  - (1)RA0C41-110學年度國際學伴計畫28,783元。
  - (2)RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費34,000元。
  - (3)RA0204-110年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費16,787元。
  - (4)RA0624-110學年藝術與美感教育深耕計畫10,130元。
  - (5)RA0289-110學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費543,280元。
  - (6)RA0537-110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費400,000元。
  - (7)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期60,000元。
  - (8)RA0560-110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費27,641元。
  - (9)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫20,987元。
  - (10)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元。
  - (11)RA0315-110學年度精進中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款92,160元。
  - (12)RA1511-111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,532,970元。
  - (13)RA1512-111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門941,737元。
  - (14)RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,324元。
  - (15)RA0722-補助學校設置樹木解說牌11,020元。
  - (16)RA0537-110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費200,000元。
  - (17)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)94,576元。
  - (18)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門93,600元。
  - (19)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門45,000元。
  - (20)RA0335-110學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款590元。
  - (21)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫3,028元。
  - (22)RA1243-111學年度推動國民中小學生自然科學實驗操作能力計畫28,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

- (23)RA1269-111學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費52,120元。
- (24)RA1734-111學年度補助學校辦理山野教育推廣計畫58,800元。
- (25)RA1537-111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費15,000元。
- (26)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費47,580元。
- (27)RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫18,500元。
- (28)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費22,680元。
- (29)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)2,000元。
- (30)RA1364-111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費9,050元。
- (31)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款590元。
- (32)RA1774-111年度學生游泳課程及體驗活動及師資暨守望員培訓經費5,040元。
- (33)RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,394元。
- (34)RA1202-111年度全國高中辦理童軍教育自主增能活動經費66,150元。

八、學雜費收入：學費收入較預期計畫減少。

九、受贈收入：各界捐款收入較預期計畫增加。

十、雜項收入：委託規劃設計監造技術服務案逾期違約金等雜項收入較預期計畫增加。

十一、高中及高職教育計畫：教育部補助辦理身心障礙教育經常門等經費辦理併決算。

十二、建築及設備計畫：教育局補助改制完全中學班級教室整修等工程辦理併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				6,229,542	1,539,396	4,690,146	304.67
		累計數				147,380,262	122,906,000	24,474,262	19.91

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	62,000,041	-30,376,289	19,817,468	17,366,165	-3,553,202	30,521,853	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-134,448	1,534,861	
房屋及建築	754,530	-691,291	15,128,687		-991,768	14,200,158	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445	2,256,674	1,101,051	-2,041,814	7,911,508	
交通及運輸設備	882,898	-579,202	14,980	112,000	42,045	248,721	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021	2,287,527	925,956	-427,217	6,310,730	
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	15,128,687			15,128,687			
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-6

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	284,746		129,600	98,471		315,875	1.無形資產攤銷：截 至111年12月底止累 計攤 銷98,471元。2.電腦 軟體不入財產管理系 統，另依規定管理。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

1.房屋及建築：

增加數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工程購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。

2.機械及設備：

增加數計2,256,674元，變動原因為：(1)增置:新購鼓風機1台18,000元。觸控電視1組及單槍投影機3台210,000元。高壓清洗機1台15,800元。紫外線消毒燈2台39,000元。汰換計時器1組30,000元。教育部助購置實驗教育計畫設備水波槽30,000元。電腦、顯示器、筆電等738,632元。東區筆記型電腦25台、平板電腦5台等設備752,500元。總機加掛話費統計系統資料收集系統及信號分析儀1組51,000元。東區彩色雷射印表機1台55,842元。筆記型電腦1台27,500元。(3)撥入:教育局補助購置行動學習智慧教學計畫教師用平板電腦12臺128,400元。教育局補助購置實驗教育計畫設備多功能軌道力學裝置6臺及水波槽1件計160,000元。

減少數計1,101,051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1,101,051元。

3.交通及運輸設備：

增加數計14,980元，變動原因為：(1)增置:新購班級設備手持式錄音機1組14,980元。

減少數計112,000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112,000元。

4.雜項設備：

增加數計2,287,527元，變動原因為：(1)增置:汰換飲水機3台48,582元。汰換冷氣機1台37,000元。新購飛輪健身車4台44,000元。教育部補助推動高級中等教育階段實驗教育購置電動銀幕1支33,600元。東區空氣清淨機2台52,000元。圖書館暨共讀教室改善工程設備冷(暖)氣機5台215,205元。圖書1批19,075元。(3)撥入：補列撥入教育局移撥電力系統改善暨冷氣裝設計畫冷(暖)氣機14台620,508元。CB1M05教育局補助圖書館共讀教室工程設備冷氣機5台、4人及6人閱覽桌椅組246,871元。CB1M33完全中學班級教室設備-銀幕6面及冷暖氣機6架970,686元。

減少數計925,956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925,956元。

5.購建中固定資產：

減少數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工程購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。

6.電腦軟體：

增加數計129,600元，變動原因為：(1)增置:教育局補助推動中小學數位學習精進方案MDM裝置管理等軟體129,600元。

減少數計98,471元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷98,471元。

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501077-8

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
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		1,081,000	918,000		1,999,000	1,999,000	1,968,274		1,968,274	98.46		-30,726	-1.54			98.46
機械及設備		1,081,000	918,000		1,999,000	1,999,000	1,968,274		1,968,274	98.46		-30,726	-1.54	觸控電視等3項設備餘款29,568元、補辦預算東區特教筆記型電腦等3項設備餘款1,158元。		98.46
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	14,980		14,980	99.87		-20	-0.13			99.87
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	14,980		14,980	99.87		-20	-0.13	手持式錄音機1項設備餘款20元。		99.87
購建中固定資產																
雜項設備		400,000	106,000		506,000	506,000	449,462		449,462	88.83		-56,538	-11.17			88.83
雜項設備		400,000	106,000		506,000	506,000	449,462		449,462	88.83		-56,538	-11.17	圖書館環境改善工程移列經常門49,795元、飲水機1項設備餘款5,418元、補辦預算電動螢幕等2項設備餘款1,325元。		88.83
購建中固定資產																

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501077-9

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,496,000	1,024,000		2,520,000	2,520,000	2,432,716		2,432,716	96.54		-87,284	-3.46			96.54

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學  
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	129,600		129,600	360.00	93,600	260.00	教育局補助111年度推動中小學數位學習精進方案添購軟體93,600元辦理併決算。		360.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	129,600		129,600	360.00	93,600	260.00			360.00
522 購置權利													
54 遞延支出	8,672,000		8,672,000	8,672,000	15,614,710		15,614,710	180.06	6,942,710	80.06	(1)第二棟一至四樓廁所整修工程餘款5,042元(2)校園排水改善工程餘款21,953元(3)圖書館環境改善工程餘款12,074元(4)執行教育局補助改制完全中學班級教室整修工程2,977,132元、圖書館共讀教室整修工程1,703,831元、特教班搬遷整修工程1,349,851元、第二棟一至四樓廁所整修工程516,020元、三棟3.4樓走廊側女兒牆防護工程434,945元。		180.06
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	8,672,000	15,614,710		15,614,710	180.06	6,942,710	80.06			180.06
542 其他遞延支出													
總計	8,708,000		8,708,000	8,708,000	15,744,310		15,744,310	180.80	7,036,310	80.80			180.80

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,096,701,451	100.00	負 債	5,055,853,922	99.20
流動資產	15,262,620	0.30	流動負債	3,047,557	0.06
現金	15,260,620	0.30	應付款項	2,445,527	0.05
銀行存款	15,260,620	0.30	應付代收款	1,611,367	0.03
銀行存款-公庫存款	11,330,689	0.22	應付費用	828,733	0.02
銀行存款-保管款	3,929,931	0.08	應付工程款	5,427	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收款項	602,030	0.01
專戶			預收收入	602,030	0.01
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	5,052,806,365	99.14
戶			什項負債	5,052,806,365	99.14
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	2,352,900	0.05
應收款項	2,000	0.00	應付退休及離職金	1,671,784	0.03
其他應收款	2,000	0.00	應付代管資產	5,047,916,641	99.04
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	865,040	0.02
預付費用	0	0.00			
長期貸墊款及準備金	2,966,001	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,966,001	0.06	淨資產	40,847,529	0.80
退休及離職準備金	1,671,784	0.03	淨資產	40,847,529	0.80
其他準備金	1,294,217	0.03	淨資產	40,847,529	0.80
其他準備金-其他	146,047	0.00	累積餘額	48,567,779	0.95
其他準備金-教育儲蓄戶	1,148,170	0.02	本期短絀	-7,720,250	-0.15
固定資產	30,205,978	0.59	合計：	5,096,701,451	
土地改良物	1,534,861	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,279,778	-0.03			
房屋建築及設備	14,200,158	0.28			
房屋建築及設備	15,883,217	0.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,683,059	-0.03			
機械及設備	7,911,508	0.16			
機械及設備	30,686,767	0.60			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-22,775,259	-0.45			
交通及運輸設備	248,721	0.00			
交通及運輸設備	785,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-537,157	-0.01			
雜項設備	6,310,730	0.12			
雜項設備	13,964,968	0.27			
累計折舊-雜項設備	-7,654,238	-0.15			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	315,875	0.01			
無形資產	315,875	0.01			
電腦軟體	315,875	0.01			
其他資產	5,047,950,977	99.04			
什項資產	5,047,950,977	99.04			
暫付及待結轉帳項	34,336	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

## 平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,047,916,641	99.04			
代管資產-土地改良物	117,518	0.00			
代管資產-土地	5,044,032,040	98.97			
代管資產-房屋建築及設備	795,697	0.02			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,096,701,451				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

## 收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,349,385	185,552,594
勞務收入		68,400
服務收入		68,400
財產收益	974,715	2,933,488
財產孳息收入	2,497	5,571
廢舊物品售價收入	100	11,895
財產交易利益	970,686	2,211,601
其他財產收入	1,432	704,421
政府撥入收入	4,268,702	181,183,556
公庫撥款收入	4,930,518	172,456,559
政府其他撥入收入	-661,816	8,726,997
教學收入	81,310	1,194,964
學雜費收入	81,310	1,194,964
其他收入	24,658	172,186
受贈收入	21,132	105,044
雜項收入	3,526	67,142
支出	16,080,506	193,272,844
人事支出	3,556,962	155,080,699
人事支出	3,556,962	155,080,699
業務支出	3,832,445	16,632,005
業務支出	3,832,445	16,632,005
獎補助支出	-3,000	44,000
其他獎補助	-3,000	44,000
財產損失		21,393
財產交易損失		21,393
折舊、折耗及攤銷	471,835	5,831,693
固定資產折舊	462,834	5,733,222
無形資產攤銷	9,001	98,471
其他支出	8,222,264	15,663,054
其他支出	8,222,264	15,663,054

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學  
**收入支出表**  
 中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,731,121	-7,720,250
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		40,847,529

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	183,363,723	2,188,871	185,552,594	收入
勞務收入	68,400		68,400	勞務收入
財產收入	744,617	2,188,871	2,933,488	財產收益
政府撥入收入	181,183,556		181,183,556	政府撥入收入
教學收入	1,194,964		1,194,964	教學收入
其他收入	172,186		172,186	其他收入
基金用途	189,982,074	3,290,770	193,272,844	支出
用人費用	155,080,699		155,080,699	人事支出
服務費用	12,811,492	3,820,513	16,632,005	業務支出
材料及用品費	3,182,987	-3,182,987		
租金、償債、利息及相關手續費	77,550	-77,550		
稅捐及規費(強制費)	26,887	-26,887		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	533,089	-533,089		
	44,000		44,000	獎補助支出
		21,393	21,393	財產損失
		5,831,693	5,831,693	折舊、折耗及攤銷
其他	48,344	15,614,710	15,663,054	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,177,026	-18,177,026		
本期賸餘(短絀)	-6,618,351	-1,101,899	-7,720,250	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,944,027	31,623,752	48,567,779	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,325,676	30,521,853	40,847,529	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

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、無形資產及非目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數256萬2,316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」1,281萬1,492元與會計科目「業務支出」1,663萬2,005元間之調整數382萬513元，係「材料及用品費」318萬2,987元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,550元、「稅捐及規費(強制費)」2萬6,887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)53萬3,089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218萬8,871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」583萬1,693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」2萬1,393元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」4萬8,344元與會計科目「其他支出」1,566萬3,054元間之調整數1,561萬4,710元，係「遞延支出」1,561萬4,710元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
11,330,689	11,476,736	-146,047	其他準備金146,047元。