

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 112 年 5 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 112 年 5 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|-----------|
| 甲、預算執行表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1-2 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | 第 3 頁 |
| 二、資本資產明細表..... | 第 4-6 頁 |
| 三、長期負債明細表..... | 第 -- 頁 |
| 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... | 第 7 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 8 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 9-12 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 13-14 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 15-16 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 17 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 112 年 5 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 | 169,232,000 | 13,180,379 | 12,473,050 | 707,329 | 5.67 | 85,336,595 | 83,175,110 | 2,161,485 | 2.60 |
| 勞務收入 | 48,000 | 21,000 | | 21,000 | | 23,700 | 6,000 | 17,700 | 295.00 |
| 服務收入 | 48,000 | 21,000 | 0 | 21,000 | | 23,700 | 6,000 | 17,700 | 295.00 |
| 財產收入 | 612,000 | 100 | | 100 | | 707,432 | 324,000 | 383,432 | 118.34 |
| 財產處分收入 | 33,000 | 100 | 0 | 100 | | 1,480 | 13,000 | -11,520 | -88.62 |
| 租金收入 | | 0 | 0 | 0 | | 4,000 | 0 | 4,000 | |
| 其他財產收入 | 579,000 | 0 | 0 | 0 | | 701,952 | 311,000 | 390,952 | 125.71 |
| 政府撥入收入 | 166,104,000 | 13,159,307 | 12,473,050 | 686,257 | 5.50 | 83,996,667 | 81,915,110 | 2,081,557 | 2.54 |
| 公庫撥款收入 | 166,104,000 | 12,473,050 | 12,473,050 | 0 | | 82,045,910 | 81,915,110 | 130,800 | 0.16 |
| 政府其他撥入收入 | | 686,257 | 0 | 686,257 | | 1,950,757 | 0 | 1,950,757 | |
| 教學收入 | 2,277,000 | -480 | | -480 | | 577,610 | 906,000 | -328,390 | -36.25 |
| 學雜費收入 | 2,277,000 | -480 | 0 | -480 | | 577,610 | 906,000 | -328,390 | -36.25 |
| 其他收入 | 191,000 | 452 | | 452 | | 31,186 | 24,000 | 7,186 | 29.94 |
| 受贈收入 | 35,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 雜項收入 | 156,000 | 452 | 0 | 452 | | 31,186 | 24,000 | 7,186 | 29.94 |
| 基金用途 | 176,658,000 | 15,145,966 | 12,473,050 | 2,672,916 | 21.43 | 84,358,146 | 90,601,110 | -6,242,964 | -6.89 |
| 高中及高職教育計畫 | 169,468,000 | 14,903,819 | 12,249,050 | 2,654,769 | 21.67 | 83,254,754 | 89,312,610 | -6,057,856 | -6.78 |
| 一般行政管理計畫 | 2,183,000 | 144,347 | 224,000 | -79,653 | -35.56 | 611,840 | 807,000 | -195,160 | -24.18 |
| 建築及設備計畫 | 5,007,000 | 97,800 | | 97,800 | | 491,552 | 481,500 | 10,052 | 2.09 |
| 購建固定資產 | 4,935,000 | 97,800 | | 97,800 | | 491,552 | 481,500 | 10,052 | 2.09 |
| 其他 | 72,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -7,426,000 | -1,965,587 | | -1,965,587 | | 978,449 | -7,426,000 | 8,404,449 | -113.18 |
| 期初基金餘額 | 9,149,000 | | | | | 10,325,676 | 9,149,000 | 1,176,676 | 12.86 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,723,000 | | | | | 11,304,125 | 1,723,000 | 9,581,125 | 556.07 |

※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 112 年 5 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入21,900元及學生甄選報名費收入1,800元，共計23,700元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入1,480元較預期計畫減少。
- 三、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入4,000元較預期計畫增加。
- 四、其他財產收入：停車場收入596,452元、場地租借收入105,500元，共計701,952元較預期計畫增加。
- 五、公庫撥款收入：計82,045,910元。
 - (1)112年臺北市地方教育發展基金分配數81,915,110元。
 - (2)112年度公立國中小冷氣電費及維護費34,800元。
 - (3)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費96,000元。
- 六、政府其他撥入收入：計1,950,757元。
 - (1)RA1269-111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)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389,000元。
 - (3)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費52,420元。
 - (4)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16,500元。
 - (5)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)19,240元。
 - (6)RA1A64-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)RA2904-112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 - (8)RA1348-111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)RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國中小學教學品質計畫159,000元。
 - (10)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)35,556元。
 - (11)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,300元。
 - (12)RA2C14-112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)RA2901-112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)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費14,160元。
 - (15)RA1A64-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)RA2219-112年補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
 - (17)RA1254-111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。
- 七、學雜費收入：課業輔導費收入46,370元、學費368,160元、雜費147,880元、電腦使用費15,200元，共計577,610元較預期計畫減少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費等計4,257元、以前年度特教津貼溢繳繳回26,929元，共計31,186元較預期計畫增加。
- 九、一般行政管理計畫：辦公事務用品費已請購未及核銷較預期計畫減少。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 5 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 | | | | 14,903,819 | 12,249,050 | 2,654,769 | 21.67 |
| | | 累計數 | | | | 83,254,754 | 89,312,610 | -6,057,856 | -6.78 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 取得成本/ 期初餘額 | 以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價 | 本年度成本變動 | | 本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 | 期末帳面金額 | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|---------|------------------------------|------------|----|
| | | | 增加數 | 減少數 | | | |
| 資產 | 64,451,344 | -33,929,491 | 1,392,991 | 761,806 | -1,836,451 | 29,316,587 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | -1,279,778 | | | -56,020 | 1,478,841 | |
| 房屋及建築 | 15,883,217 | -1,683,059 | | | -312,025 | 13,888,133 | |
| 機械及設備 | 30,686,767 | -22,775,259 | 984,439 | 682,603 | -813,763 | 7,399,581 | |
| 交通及運輸設備 | 785,878 | -537,157 | 34,000 | | -30,162 | 252,559 | |
| 雜項設備 | 13,964,968 | -7,654,238 | 374,552 | 28,258 | -624,481 | 6,032,543 | |
| 租賃資產 | | | | | | | |
| 租賃權益改良 | | | | | | | |
| 收藏品及傳承資產 | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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 | 315,875 | | | 50,945 | | 264,930 | 1.無形資產攤銷：截 至112年5月底止累計 攤銷50,945元。2.電 腦軟體不入財產管理 系統，另依規定管 理。 |
| 發展中之無形資產 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 5 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計984,439元，變動原因為：(1)增置：體育課程用啞鈴1組等設備計70,500元。(3)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60臺及充電器3具913,939元。

減少數計682,603元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢自動噴霧器等設備682,603元。

2.交通及運輸設備：

增加數計34,000元，變動原因為：(1)增置：肩掛式無線喊話器2臺設備計34,000元。

3.雜項設備：

增加數計374,552元，變動原因為：(1)增置：溫熱兩用飲水機4臺等設備計374,552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櫥櫃等設備28,258元。

4.電腦軟體：

減少數計50,945元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月底止累計攤銷50,945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 112 年 5 月份

40501077-7

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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | 1,061,500 | 72,000 | 70,500 | | 70,500 | 97.92 | -1,500 | -2.08 | | | | 6.64 |
| 機械及設備 | | 1,061,500 | | | 1,061,500 | 72,000 | 70,500 | | 70,500 | 97.92 | -1,500 | -2.08 | | | | 6.64 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 34,000 | | | 34,000 | 34,000 | 34,000 | | 34,000 | 100.00 | | | | | | 100.00 |
| 交通及運輸設備 | | 34,000 | | | 34,000 | 34,000 | 34,000 | | 34,000 | 100.00 | | | | | | 100.00 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 375,500 | 20,000 | | 395,500 | 375,500 | 374,552 | | 374,552 | 99.75 | -948 | -0.25 | | | | 94.70 |
| 雜項設備 | | 375,500 | 20,000 | | 395,500 | 375,500 | 374,552 | | 374,552 | 99.75 | -948 | -0.25 | | | | 94.70 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,471,000 | 20,000 | | 1,491,000 | 481,500 | 479,052 | | 479,052 | 99.49 | -2,448 | -0.51 | | | | 32.13 |

※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 112 年 5 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 | 72,000 | | 72,000 | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 72,000 | | 72,000 | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 3,464,000 | | 3,464,000 | | 12,500 | | 12,500 | | 12,500 | | | | | 0.36 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 3,464,000 | | 3,464,000 | | 12,500 | | 12,500 | | 12,500 | | | | | 0.36 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 3,536,000 | | 3,536,000 | | 12,500 | | 12,500 | 0.00 | 12,500 | 0.00 | | | | 0.35 |

主要係自來水管汰換工程及諮商室改善工程委託設計及監造技術服務勞務採購案出席費提前執行所致。

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112年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 5,288,970,905 | 100.00 | 負 債 | 5,248,350,193 | 99.23 |
| 流動資產 | 16,616,019 | 0.31 | 流動負債 | 4,204,637 | 0.08 |
| 現金 | 16,416,019 | 0.31 | 應付款項 | 4,204,637 | 0.08 |
| 銀行存款 | 16,296,019 | 0.31 | 應付代收款 | 4,204,637 | 0.08 |
| 銀行存款-公庫存款 | 9,713,362 | 0.18 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 5,425,094 | 0.10 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,157,563 | 0.02 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 5,244,145,556 | 99.15 |
| 專戶 | | | 什項負債 | 5,244,145,556 | 99.15 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.00 | 存入保證金 | 2,609,603 | 0.05 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 1,791,315 | 0.03 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 5,239,744,638 | 99.07 |
| 預付款項 | 200,000 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 200,000 | 0.00 | | | |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,062,078 | 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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|------------|-------|-----------|---------------|------|
| 準備金 | 3,062,078 | 0.06 | 淨資產 | 40,620,712 | 0.77 |
| 退休及離職準備金 | 1,791,315 | 0.03 | 淨資產 | 40,620,712 | 0.77 |
| 其他準備金 | 1,270,763 | 0.02 | 淨資產 | 40,620,712 | 0.77 |
| 其他準備金-其他 | 144,871 | 0.00 | 累積餘額 | 40,847,529 | 0.77 |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 1,125,892 | 0.02 | 本期短絀 | -226,817 | 0.00 |
| 固定資產 | 29,051,657 | 0.55 | 合計： | 5,288,970,905 | |
| 土地改良物 | 1,478,841 | 0.03 | | | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | 0.05 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -1,335,798 | -0.03 | | | |
| 房屋建築及設備 | 13,888,133 | 0.26 | | | |
| 房屋建築及設備 | 15,883,217 | 0.30 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -1,995,084 | -0.04 | | | |
| 機械及設備 | 7,399,581 | 0.14 | | | |
| 機械及設備 | 30,988,603 | 0.59 | | | |
| 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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國112年5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 | -23,589,022 | -0.45 | | | |
| 交通及運輸設備 | 252,559 | 0.00 | | | |
| 交通及運輸設備 | 819,878 | 0.02 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -567,319 | -0.01 | | | |
| 雜項設備 | 6,032,543 | 0.11 | | | |
| 雜項設備 | 14,311,262 | 0.27 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -8,278,719 | -0.16 | | | |
| 無形資產 | 264,930 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 264,930 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 264,930 | 0.01 | | | |
| 其他資產 | 5,239,976,221 | 99.07 | | | |
| 什項資產 | 5,239,976,221 | 99.07 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 231,583 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 5,239,744,638 | 99.07 | | | |

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 代管資產-土地改良物 | 78,620 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 5,236,001,940 | 99.00 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 692,692 | 0.01 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 2,971,386 | 0.06 | | | |
| 合計： | 5,288,970,905 | | | | |

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 13,180,379 | 86,250,534 |
| 勞務收入 | 21,000 | 23,700 |
| 服務收入 | 21,000 | 23,700 |
| 財產收益 | 100 | 1,621,371 |
| 財產孳息收入 | | 4,000 |
| 廢舊物品售價收入 | 100 | 420 |
| 財產交易利益 | | 914,999 |
| 其他財產收入 | | 701,952 |
| 政府撥入收入 | 13,159,307 | 83,996,667 |
| 公庫撥款收入 | 12,473,050 | 82,045,910 |
| 政府其他撥入收入 | 686,257 | 1,950,757 |
| 教學收入 | -480 | 577,610 |
| 學雜費收入 | -480 | 577,610 |
| 其他收入 | 452 | 31,186 |
| 雜項收入 | 452 | 31,186 |
| 支出 | 15,525,525 | 86,477,351 |
| 人事支出 | 14,060,209 | 80,458,629 |
| 人事支出 | 14,060,209 | 80,458,629 |
| 業務支出 | 986,445 | 3,376,539 |
| 業務支出 | 986,445 | 3,376,539 |
| 獎補助支出 | | 25,000 |
| 其他獎補助 | | 25,000 |
| 財產損失 | | 7,109 |
| 財產交易損失 | | 7,109 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 477,359 | 2,591,148 |
| 固定資產折舊 | 467,170 | 2,540,203 |
| 無形資產攤銷 | 10,189 | 50,945 |
| 其他支出 | 1,512 | 18,926 |
| 其他支出 | 1,512 | 18,926 |

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112年5月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -2,345,146 | -226,817 |
| 期初淨資產 | | 40,847,529 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 40,620,712 |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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 | 85,336,595 | 913,939 | 86,250,534 | 收入 |
| 勞務收入 | 23,700 | | 23,700 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 707,432 | 913,939 | 1,621,371 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 83,996,667 | | 83,996,667 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 577,610 | | 577,610 | 教學收入 |
| 其他收入 | 31,186 | | 31,186 | 其他收入 |
| 基金用途 | 84,358,146 | 2,119,205 | 86,477,351 | 支出 |
| 用人費用 | 80,458,629 | | 80,458,629 | 人事支出 |
| 服務費用 | 2,533,911 | 842,628 | 3,376,539 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 706,709 | -706,709 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 13,800 | -13,800 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 1,361 | -1,361 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 120,758 | -120,758 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 25,000 | | 25,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 7,109 | 7,109 | 財產損失 |
| 其他 | 6,426 | 12,500 | 18,926 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 12,500 | -12,500 | | 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 | 479,052 | -479,052 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 978,449 | -1,205,266 | -226,817 | 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 | 11,304,125 | 29,316,587 | 40,620,712 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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47萬9,052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」253萬3,911元與會計科目「業務支出」337萬6,539元間之調整數84萬2,628元，係「材料及用品費」70萬6,709元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,800元、「稅捐及規費(強制費)」1,361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)12萬758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91萬3,939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」259萬1,148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」7,109元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」6,426元與會計科目「其他支出」1萬8,926元間之調整數1萬2,500元，係「遞延支出」1萬2,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 9,713,362 | 9,858,233 | -144,871 | 其他準備金144,871元。 |