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 12 月份

主辦會計人員　許淑英　會計室主任許淑英　機關長官　黃琬茹　臺北市芳和實驗中學校長黃琬茹

# 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 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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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 | 169,232,000 | 1,698,383 | 1,494,906 | 203,477 | 13.61 | 181,447,556 | 169,232,000 | 12,215,556 | 7.22 |
| 勞務收入 | 48,000 | | | | | 51,000 | 48,000 | 3,000 | 6.25 |
| 服務收入 | 48,000 | 0 | 0 | 0 | | 51,000 | 48,000 | 3,000 | 6.25 |
| 財產收入 | 612,000 | 1,363 | | 1,363 | | 869,900 | 612,000 | 257,900 | 42.14 |
| 財產處分收入 | 33,000 | 0 | 0 | 0 | | 5,600 | 33,000 | -27,400 | -83.03 |
| 租金收入 | | 1,000 | 0 | 1,000 | | 9,161 | 0 | 9,161 | |
| 利息收入 | | 913 | 0 | 913 | | 2,147 | 0 | 2,147 | |
| 其他財產收入 | 579,000 | -550 | 0 | -550 | | 852,992 | 579,000 | 273,992 | 47.32 |
| 政府撥入收入 | 166,104,000 | 1,419,603 | 1,494,906 | -75,303 | -5.04 | 178,871,415 | 166,104,000 | 12,767,415 | 7.69 |
| 公庫撥款收入 | 166,104,000 | 1,758,906 | 1,494,906 | 264,000 | 17.66 | 168,596,773 | 166,104,000 | 2,492,773 | 1.50 |
| 政府其他撥入收入 | | -339,303 | 0 | -339,303 | | 10,274,642 | 0 | 10,274,642 | |
| 教學收入 | 2,277,000 | 274,440 | | 274,440 | | 1,607,828 | 2,277,000 | -669,172 | -29.39 |
| 學雜費收入 | 2,277,000 | 274,440 | 0 | 274,440 | | 1,607,828 | 2,277,000 | -669,172 | -29.39 |
| 其他收入 | 191,000 | 2,977 | | 2,977 | | 47,413 | 191,000 | -143,587 | -75.18 |
| 受贈收入 | 35,000 | 2,864 | 0 | 2,864 | | 10,375 | 35,000 | -24,625 | -70.36 |
| 雜項收入 | 156,000 | 113 | 0 | 113 | | 37,038 | 156,000 | -118,962 | -76.26 |
| 基金用途 | 176,658,000 | 7,335,806 | 1,494,906 | 5,840,900 | 390.72 | 185,458,008 | 176,658,000 | 8,800,008 | 4.98 |
| 高中及高職教育計畫 | 169,468,000 | 6,645,908 | 1,262,906 | 5,383,002 | 426.24 | 177,207,935 | 169,468,000 | 7,739,935 | 4.57 |
| 一般行政管理計畫 | 2,183,000 | 326,280 | 232,000 | 94,280 | 40.64 | 1,978,628 | 2,183,000 | -204,372 | -9.36 |
| 建築及設備計畫 | 5,007,000 | 363,618 | | 363,618 | | 6,271,445 | 5,007,000 | 1,264,445 | 25.25 |
| 購建固定資產 | 4,935,000 | 363,618 | | 363,618 | | 6,199,445 | 4,935,000 | 1,264,445 | 25.62 |
| 其他 | 72,000 | | | | | 72,000 | 72,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -7,426,000 | -5,637,423 | | -5,637,423 | | -4,010,452 | -7,426,000 | 3,415,548 | -45.99 |
| 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 | | | | | 6,315,224 | 1,723,000 | 4,592,224 | 266.52 |

※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:

# 臺北市地方教育發展基金—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　12 月份

一、服務收入：教師甄選報名費收入40,200元及學生甄選報名費收入10,800元，共計51,000元較預期計畫增加。
二、財產處分收入：報廢設備處分收入5,600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9,161元較預期計畫增加。
四、利息收入：員工薪津專戶利息收入2,147元較預期計畫增加。
五、其他財產收入：停車場收入658,674元、場地租借收入194,318元，共計852,992元較預期計畫增加。
六、公庫撥款收入：計168,596,773元。
(1)112年臺北市地方教育發展基金分配數166,104,000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。
(4)教育局核定撥給本校112年度用人費用不敷數1,084,000元。
(5)局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅額)1,013,973元。
(6)統籌款-112年生態池水資源回收利用系統建置施工費264,000元。
七、政府其他撥入收入：計10,274,642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114,828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)33,744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244,820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。
(18)RA2511-112年度補助身心障礙教育經費經常門5,370,797元。
(19)RA2512-112年度補助身心障礙教育經費資本門1,139,333元。
(20)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費7,083元。
(21)RA2933-112年度全國高中辦理童軍教育自主增能活動經費49,000元。
(22)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專業團隊608,000元。
(23)RA1356-國中學生無力繳交代收代辦費第2期款415元。

# 臺北市地方教育發展基金—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 12 月份

(24)RA2754-建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫144,000元。
(25)RA2A63-教師增能研習(推動中小學數位學習精進方案)50,000元。
(26)RA2734-1112學年度補助學校辦理山野教育計畫69,500元。
(27)RA2909-112年度校園反毒領航員大會師實施計畫12,300元。
(28)RA2C32-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費(課程及國際交流類別)23,000元。
(29)RA2348-112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)RA2213-112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費31,125元。
(31)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費20,160元。
(32)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫12,150元。
(33)RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費748,070元。
(34)RA2349-112學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫18,900元。
(35)RA2364-112(1)學期公立國小及國中學校用書經費9,064元。
(36)RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費295元。
(37)RA2269-112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)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,984元。
(39)RA2348-112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費49,518元。
(40)RA2784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。

八、學雜費收入：學費1,092,000元、雜費350,411元、電腦使用費41,167元、課業輔導費收入103,370元、重修學分費20,880元，共計1,607,828元較預期計畫減少。

九、受贈收入：各界捐款收入10,375元較預期計畫減少。

十、雜項收入：數位學生證補卡費3,955元、以前年度特教津貼溢領繳回26,929元、工程廢品變賣收入4,170元，拾金未領回1,629元，損壞賠償收入355元，共計37,038元較預期計畫減少。

十一、建築及設備計畫：奉准先行辦理筆記型電腦等設備採購。

# 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 112 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 | | | | 6,645,908 | 1,262,906 | 5,383,002 | 426.24 |
| | | 累計數 | | | | 177,207,935 | 169,468,000 | 7,739,935 | 4.57 |

# 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 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 | | | |
| **資產** | 64,451,344 | -33,929,491 | 6,328,846 | 1,391,855 | -4,741,560 | 30,717,284 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | -1,279,778 | | | -134,448 | 1,400,413 | |
| 房屋及建築 | 15,883,217 | -1,683,059 | | | -748,860 | 13,451,298 | |
| 機械及設備 | 30,686,767 | -22,775,259 | 4,108,651 | 1,238,955 | -2,183,772 | 8,597,432 | |
| 交通及運輸設備 | 785,878 | -537,157 | 128,300 | | -70,271 | 306,750 | |
| 雜項設備 | 13,964,968 | -7,654,238 | 2,019,895 | 28,258 | -1,604,209 | 6,698,158 | |
| 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

## 資本資產明細表

中華民國 112 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 | 315,875 | | 72,000 | 124,642 | | 263,233 | 1.無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷124,642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 12 月份

1.機械及設備：
增加數計4,108,651元，變動原因為：(1)增置：體育課程用啞鈴1組等設備計2,368,873元。東區特教資源中心設備-平板電腦（iPad）7台112,000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。CB2M53教育局補助112年度一般性補助款校園能源管理系統（EMS）暨局部電力改善委託建置24套490,000元。CB2M36教育局補助新世代學習空間（專科教室環境升級3.0計畫）擴音系統等設備144,866元。CB2M87教育局補助生態池水資源回收利用系統建置計畫設備-揚水泵浦系統及水過濾器78,973元。
減少數計1,238,955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：肩掛式無線喊話器2臺設備計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。(3)撥入：CB2M53教育局補助112年度一般性補助款冷氣設備24台1,098,000元。CB2M36教育局補助新世代學習空間（專科教室環境升級3.0計畫）實驗桌等設備513,134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櫥櫃等設備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。
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 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 | 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 | 1,463,000 | | 2,524,500 | 2,524,500 | 2,480,873 | | 2,480,873 | 98.27 | -43,627 | -1.73 | | | 98.27 |
| 機械及設備 | | 1,061,500 | 1,463,000 | | 2,524,500 | 2,524,500 | 2,480,873 | | 2,480,873 | 98.27 | -43,627 | -1.73 | 電腦周邊設備等2項設備餘款43,014元、補辦預算東區特教桌上型個人電腦1項設備餘款613元。 | | 98.27 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 34,000 | 95,000 | | 129,000 | 129,000 | 128,300 | | 128,300 | 99.46 | -700 | -0.54 | | | 99.46 |
| 交通及運輸設備 | | 34,000 | 95,000 | | 129,000 | 129,000 | 128,300 | | 128,300 | 99.46 | -700 | -0.54 | 補辦預算東區(部)-六合學苑及天星學園監視系統1項設備餘款700元。 | | 99.46 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 375,500 | 45,000 | | 420,500 | 420,500 | 408,761 | | 408,761 | 97.21 | -11,739 | -2.79 | | | 97.21 |
| 雜項設備 | | 375,500 | 45,000 | | 420,500 | 420,500 | 408,761 | | 408,761 | 97.21 | -11,739 | -2.79 | 班級設備冷氣等6項設備餘款8,148元、補辦預算電冰箱等2項設備餘款3,591元。 | | 97.21 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |

※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。

40501077-9

# 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 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 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,471,000 | 1,603,000 | | 3,074,000 | 3,074,000 | 3,017,934 | | 3,017,934 | 98.18 | -56,066 | -1.82 | | | 98.18 |

※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 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 | 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% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 累計執行數 | | | | 比較增減 | | | | |
| | 本年度法定預算數 | 以前年度保留數 | 合計 (1) | (2) | 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 | 72,000 | 72,000 | | 72,000 | 100.00 | | | | | 100.00 |
| 521 購置電腦軟體 | 72,000 | | 72,000 | 72,000 | 72,000 | | 72,000 | 100.00 | | | | | 100.00 |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 3,464,000 | | 3,464,000 | 3,464,000 | 3,181,511 | | 3,181,511 | 91.85 | -282,489 | -8.15 | | | 91.85 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 3,464,000 | | 3,464,000 | 3,464,000 | 3,181,511 | | 3,181,511 | 91.85 | -282,489 | -8.15 | (1)自來水管汰換工程餘款519,740元(2) 諮商室改善工程餘款14,367元(3)執行教育局統籌款補助生態池水資源回收利用系統建置計畫251,618元。 | | 91.85 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 3,536,000 | | 3,536,000 | 3,536,000 | 3,253,511 | | 3,253,511 | 92.01 | -282,489 | -7.99 | | | 92.01 |

# 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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 資　　產 | 5,284,037,843 | 100.00 | 負　　債 | 5,247,005,335 | 99.30 |
| 流動資產 | 10,577,515 | 0.20 | 流動負債 | 2,750,192 | 0.05 |
| 現金 | 10,371,503 | 0.20 | 應付款項 | 2,072,012 | 0.04 |
| 銀行存款 | 10,371,503 | 0.20 | 應付代收款 | 1,495,091 | 0.03 |
| 銀行存款-公庫存款 | 7,152,790 | 0.14 | 應付費用 | 576,921 | 0.01 |
| 銀行存款-保管款 | 3,182,392 | 0.06 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 36,321 | 0.00 | 預收款項 | 678,180 | 0.01 |
| | | | 預收收入 | 678,180 | 0.01 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 0 | 0.00 | 其他負債 | 5,244,255,143 | 99.25 |
| | | | 什項負債 | 5,244,255,143 | 99.25 |
| 零用及週轉金 | 0 | 0.00 | 存入保證金 | 1,822,599 | 0.03 |
| 應收款項 | 206,012 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 1,856,674 | 0.04 |
| 其他應收款 | 206,012 | 0.00 | 應付代管資產 | 5,239,600,431 | 99.16 |
| 預付款項 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 975,439 | 0.02 |
| 預付費用 | 0 | 0.00 | | | |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,043,636 | 0.06 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 179,270 | | 信託代理與保證負債 | 179,270 | |
| 保證品 | 179,270 | | 應付保證品 | 179,270 | |

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.信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：

(1)保證書:宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。

3.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12月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 準備金 | 3,043,636 | 0.06 | 淨資產 | 37,032,508 | 0.70 |
| 退休及離職準備金 | 1,856,674 | 0.04 | 淨資產 | 37,032,508 | 0.70 |
| 其他準備金 | 1,186,962 | 0.02 | 淨資產 | 37,032,508 | 0.70 |
| 其他準備金-其他 | 85,113 | 0.00 | 累積餘額 | 40,847,529 | 0.77 |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 1,101,849 | 0.02 | 本期短絀 | -3,815,021 | -0.07 |
| 固定資產 | 30,454,051 | 0.58 | 合計： | 5,284,037,843 | |
| 土地改良物 | 1,400,413 | 0.03 | | | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | 0.05 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -1,414,226 | -0.03 | | | |
| 房屋建築及設備 | 13,451,298 | 0.25 | | | |
| 房屋建築及設備 | 15,883,217 | 0.30 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -2,431,919 | -0.05 | | | |
| 機械及設備 | 8,597,432 | 0.16 | | | |
| 機械及設備 | 33,556,463 | 0.64 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 信託代理與保證資產 | 179,270 | 信託代理與保證負債 | 179,270 |
| 保證品 | 179,270 | 應付保證品 | 179,270 |

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.信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：

(1)保證書:宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。

3.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 | -24,959,031 | -0.47 | | | |
| 交通及運輸設備 | 306,750 | 0.01 | | | |
| 交通及運輸設備 | 914,178 | 0.02 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -607,428 | -0.01 | | | |
| 雜項設備 | 6,698,158 | 0.13 | | | |
| 雜項設備 | 15,956,605 | 0.30 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -9,258,447 | -0.18 | | | |
| 無形資產 | 263,233 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 263,233 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 263,233 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 5,239,699,408 | 99.16 | | | |
| 什項資產 | 5,239,699,408 | 99.16 | | | |
| 存出保證金 | 0 | 0.00 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 98,977 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 5,239,600,431 | 99.16 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 179,270 | | 信託代理與保證負債 | 179,270 | |
| 保證品 | 179,270 | | 應付保證品 | 179,270 | |

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.信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：
(1)保證書:宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。
3.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12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 | 99.09 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 548,485 | 0.01 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 2,971,386 | 0.06 | | | |
| 合計： | 5,284,037,843 | | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 信託代理與保證資產 | 179,270 | 信託代理與保證負債 | 179,270 |
| 保證品 | 179,270 | 應付保證品 | 179,270 |

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.信託代理與保證之資產及負債各為179,270元：
(1)保證書:宏遠國際餐飲股份有限公司營養午餐外訂桶餐財物採購案(113.10.31)179,270元。
3.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12月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|---|---|---|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 2,435,356 | 184,686,468 |
| 勞務收入 | | 51,000 |
| 服務收入 | | 51,000 |
| 財產收益 | 738,336 | 4,108,812 |
| 財產孳息收入 | 1,913 | 11,308 |
| 廢舊物品售價收入 | | 1,380 |
| 財產交易利益 | 736,973 | 3,243,132 |
| 其他財產收入 | -550 | 852,992 |
| 政府撥入收入 | 1,419,603 | 178,871,415 |
| 公庫撥款收入 | 1,758,906 | 168,596,773 |
| 政府其他撥入收入 | -339,303 | 10,274,642 |
| 教學收入 | 274,440 | 1,607,828 |
| 學雜費收入 | 274,440 | 1,607,828 |
| 其他收入 | 2,977 | 47,413 |
| 受贈收入 | 2,864 | 10,375 |
| 雜項收入 | 113 | 37,038 |
| 支出 | 7,745,579 | 188,501,489 |
| 人事支出 | 3,271,667 | 161,869,542 |
| 人事支出 | 3,271,667 | 161,869,542 |
| 業務支出 | 3,695,166 | 17,235,464 |
| 業務支出 | 3,695,166 | 17,235,464 |
| 獎補助支出 | | 49,000 |
| 其他獎補捐助 | | 49,000 |
| 財產損失 | | 12,674 |
| 財產交易損失 | | 12,674 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 521,773 | 6,120,741 |
| 固定資產折舊 | 510,396 | 5,996,099 |
| 無形資產攤銷 | 11,377 | 124,642 |
| 其他支出 | 256,973 | 3,214,068 |
| 其他支出 | 256,973 | 3,214,068 |

# 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） | -5,310,223 | -3,815,021 |
| 期初淨資產 | | 40,847,529 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 37,032,508 |

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

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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 | 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 |

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

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。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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 |
|---|---|---|---|
| 7,152,790 | 7,237,903 | -85,113 | 其他準備金85,113元。 |