

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 114 年 6 月份

主辦會計人員 陳姿樺 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 114 年 6 月份

| 名 | 稱 | 頁 | 次 |
|--------------------------------------|---|---------|---|
| 甲、預算執行表 | | | |
| 壹、主要表 | | | |
| 一、基金來源、用途及餘绌表..... | | 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 7-8 | 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 9 | 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 10-13 | 頁 |
| 二、收入支出表..... | | 第 14-15 | 頁 |
| 丙、參考表 | | | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | | 第 16-17 | 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | | 第 18 | 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、用途及餘純表

中華民國 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 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 | 171,539,000 | 15,415,147 | 13,328,706 | 2,086,441 | 15.65 | 116,025,860 | 105,834,594 | 10,191,266 | 9.63 |
| 徵收及依法分配收入 | 2,000 | 3,191 | | 3,191 | | 5,651 | | 5,651 | |
| 違規罰款收入 | 2,000 | 3,191 | 0 | 3,191 | | 5,651 | 0 | 5,651 | |
| 勞務收入 | 48,000 | 26,700 | 32,000 | -5,300 | -16.56 | 66,300 | 38,000 | 28,300 | 74.47 |
| 服務收入 | 48,000 | 26,700 | 32,000 | -5,300 | -16.56 | 66,300 | 38,000 | 28,300 | 74.47 |
| 財產收入 | 23,000 | 1,932 | 500 | 1,432 | 286.40 | 7,072 | 500 | 6,572 | 1,314.40 |
| 財產處分收入 | 10,000 | 0 | 0 | 0 | | 1,140 | 0 | 1,140 | |
| 租金收入 | 12,000 | 0 | 0 | 0 | | 4,000 | 0 | 4,000 | |
| 利息收入 | 1,000 | 1,932 | 500 | 1,432 | 286.40 | 1,932 | 500 | 1,432 | 286.40 |
| 政府撥入收入 | 168,185,000 | 15,110,516 | 13,261,206 | 1,849,310 | 13.95 | 114,649,566 | 104,222,094 | 10,427,472 | 10.01 |
| 公庫撥款收入 | 168,185,000 | 13,261,206 | 13,261,206 | 0 | | 110,537,094 | 104,222,094 | 6,315,000 | 6.06 |
| 政府其他撥入收入 | | 1,849,310 | 0 | 1,849,310 | | 4,112,472 | 0 | 4,112,472 | |
| 規費收入 | 572,000 | 127,292 | | 127,292 | | 845,704 | 311,000 | 534,704 | 171.93 |
| 使用規費收入 | 572,000 | 127,292 | 0 | 127,292 | | 845,704 | 311,000 | 534,704 | 171.93 |
| 教學收入 | 2,662,000 | 139,835 | | 139,835 | | 445,095 | 1,218,000 | -772,905 | -63.46 |
| 學雜費收入 | 2,662,000 | 139,835 | 0 | 139,835 | | 445,095 | 1,218,000 | -772,905 | -63.46 |
| 其他收入 | 47,000 | 5,681 | 35,000 | -29,319 | -83.77 | 6,472 | 45,000 | -38,528 | -85.62 |
| 受贈收入 | 35,000 | 3,341 | 35,000 | -31,659 | -90.45 | 3,341 | 35,000 | -31,659 | -90.45 |
| 雜項收入 | 12,000 | 2,340 | 0 | 2,340 | | 3,131 | 10,000 | -6,869 | -68.69 |
| 基金用途 | 175,062,000 | 14,811,478 | 13,328,706 | 1,482,772 | 11.12 | 101,786,800 | 109,357,594 | -7,570,794 | -6.92 |
| 高中及高職教育計畫 | 171,136,000 | 14,595,775 | 13,158,390 | 1,437,385 | 10.92 | 100,462,157 | 106,803,075 | -6,340,918 | -5.94 |
| 一般行政管理計畫 | 2,288,000 | 205,971 | 170,316 | 35,655 | 20.93 | 837,060 | 1,006,530 | -169,470 | -16.84 |
| 建築及設備計畫 | 1,638,000 | 9,732 | | 9,732 | | 487,583 | 1,547,989 | -1,060,406 | -68.50 |
| 購建固定資產 | 1,578,000 | 9,732 | | 9,732 | | 427,583 | 1,547,989 | -1,120,406 | -72.38 |
| 其他 | 60,000 | | | | | 60,000 | | 60,000 | |
| 本期賸餘(短純) | -3,523,000 | 603,669 | | 603,669 | | 14,239,060 | -3,523,000 | 17,762,060 | -504.17 |
| 期初基金餘額 | 5,209,000 | | | | | 8,676,101 | 5,209,000 | 3,467,101 | 66.56 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,686,000 | | | | | 22,915,161 | 1,686,000 | 21,229,161 | 1,259.14 |

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 114 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入5,651元，較預期計畫增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入42,900元及學生甄選報名費收入23,400元，共計66,300元較預期計畫增加。
- 三、財產處分收入：113年第三棟1樓廁所整修工程有價料變賣價金1,140元較預期計畫增加。
- 四、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。
- 五、利息收入：員工薪津專戶利息收入1,932元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：
- (1)統籌款-114年屋頂防水工程聯合採購pooling專案6,315,000元。
- 七、政府其他撥入收入：計4,112,472元。
- (1)RA3213-113學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費208,400元。
- (2)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費39,690元。
- (3)RA3242-113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)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)325元。
- (5)RA3291-113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫93,957元。
- (6)RA3537-113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費870,212元。
- (7)RA3C72-113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)RA3C68-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)RA3291-113學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫226,853元。
- (10)RA3788-113年教育部補助各級公私立學校校園綠籬專案計畫6,380元。
- (11)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
- (12)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,680元。
- (13)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。
- (14)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔導方案-經常門166,000元。
- (15)RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫25,500元。
- (16)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費60,480元。
- (17)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,560元。
- (18)RA4214-114年度辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)10,600元。
- (19)RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,415元。
- (20)RA4511-114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區經常門)1,377,980元。
- (21)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
- 八、使用規費收入：停車場收入625,904元、場地租借收入219,800元，共計845,704元較預期計畫增加。
- 九、學雜費收入：學費253,387元、雜費168,751元、電腦使用費8,107元、課業輔導費收入14,850元、，共計445,095元較預期計畫減少。
- 十、受贈收入：各界捐款收入3,341元較預期計畫減少。
- 十一、雜項收入：數位學生證補卡費791元及收回溢發教師113年度交通費2,340元，共計3,131元較預期計畫減少。
- 十二、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。
- 十三、建築及設備計畫：汰換筆記型電腦等資訊設備因原定採購品項未能取得必要的環保認證致執行落後。

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 114 年 6 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 | | | | 14,595,775 | 13,158,390 | 1,437,385 10.92 | |
| | | 累計數 | | | | 100,462,157 | 106,803,075 | -6,340,918 -5.94 | |

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 114 年 6 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 | | | | | | | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | -1,548,674 | | | -67,224 | 1,198,741 | |
| 房屋及建築 | 15,883,217 | -3,180,779 | | | -374,430 | 12,328,008 | |
| 機械及設備 | 35,038,381 | -27,787,839 | 414,270 | 1,301,506 | -468,461 | 5,894,845 | |
| 交通及運輸設備 | 991,178 | -675,064 | | 15,684 | -19,970 | 280,460 | |
| 雜項設備 | 15,537,451 | -9,896,540 | 280,620 | 168,981 | -591,907 | 5,160,643 | |
| 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 114 年 6 月份

40501077-5

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 | 2,119,036 | | 60,000 | 214,123 | | 1,964,913 | 1.無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷214,123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 114 年 6 月份

40501077-6

1.機械及設備：

增加數計414,270元，變動原因為：(1)增置：新購油印用海報機1臺119,535元。(3)撥入：停管處補助臺北市機關學校電動汽車充電樁補助計畫財物採購電動車充電器5個計294,735元。

減少數計1,301,506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1,301,506元。

2.交通及運輸設備：

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280,620元，變動原因為：(1)增置：新購大型鋁框月份白板1座等設備計280,620元。

減少數計168,981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168,981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214,123元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷214,123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

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 準 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 機械及設備 購建中固定資產 交通及運輸設備 交通及運輸設備 購建中固定資產 雜項設備 雜項設備 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1,250,729 | | | 1,250,729 | 1,250,729 | 119,535 | | 119,535 | 9.56 | -1,131,194 | -90.44 | | | | 9.56 |
| | 1,250,729 | | | 1,250,729 | 1,250,729 | 119,535 | | 119,535 | 9.56 | -1,131,194 | -90.44 | 汰換筆記型電腦等資訊設備1,097,089元，主要係原定採購品項未能取得必要的環保認證致執行落後。 | 經評估後改採具同等功能且符合環保規範之替代品牌，已於5月中旬完成共契下定，預計7月中旬完 | 成交貨驗收及付款。 | 9.56 |
| | 327,271 | 36,000 | | 363,271 | 297,260 | 280,620 | | 280,620 | 94.40 | -16,640 | -5.60 | | | | 77.25 |
| | 327,271 | 36,000 | | 363,271 | 297,260 | 280,620 | | 280,620 | 94.40 | -16,640 | -5.60 | | | | 77.25 |

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

40501077-8

中華民國 114 年 6 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 總 計 | | 1,578,000 | 36,000 | | 1,614,000 | 1,547,989 | 400,155 | | 400,155 | 25.85 | -1,147,834 | -74.15 | | 24.79 | | |

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 114 年 6 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 | 60,000 | | 60,000 | | 60,000 | | 60,000 | | 60,000 | | 100.00 | | |
| 521 購置電腦軟體 | 60,000 | | 60,000 | | 60,000 | | 60,000 | | 60,000 | | 100.00 | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | | | | | 27,428 | | 27,428 | | 27,428 | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | | | | | 27,428 | | 27,428 | | 27,428 | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 60,000 | | 60,000 | | 87,428 | | 87,428 | 0.00 | 87,428 | 0.00 | 145.71 | | |

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114年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|----------------|------------|--------|----------|-----------|-------|
| 資產 | 58,795,604 | 100.00 | 負債 | 9,052,833 | 15.40 |
| 流動資產 | 27,327,183 | 46.48 | 流動負債 | 4,375,327 | 7.44 |
| 現金 | 27,078,725 | 46.06 | 應付款項 | 4,375,327 | 7.44 |
| 銀行存款 | 26,958,725 | 45.85 | 應付代收款 | 4,374,687 | 7.44 |
| 銀行存款-公庫存款 | 21,423,751 | 36.44 | 應付費用 | 640 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 4,736,373 | 8.06 | 應付工程款 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 798,601 | 1.36 | 其他應付款 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | 0 | 0.00 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄 戶 | 0 | 0.00 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.20 | 其他負債 | 4,677,506 | 7.96 |
| 應收款項 | 640 | 0.00 | 什項負債 | 4,677,506 | 7.96 |
| 其他應收款 | 640 | 0.00 | 存入保證金 | 2,335,338 | 3.97 |
| 預付款項 | 247,818 | 0.42 | 應付退休及離職金 | 2,337,719 | 3.98 |
| 預付費用 | 247,818 | 0.42 | 暫收及待結轉帳項 | 4,449 | 0.01 |
| 長期貸墊款及準備金 | 3,465,760 | 5.89 | | | |

| | | | |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 信託代理與保證資產 | 364,107 | 信託代理與保證負債 | 364,107 |
| 保證品 | 364,107 | 應付保證品 | 364,107 |

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

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|------------|-------|--------|------------|-------|
| 準備金 | 3,465,760 | 5.89 | 淨資產 | 49,742,771 | 84.60 |
| 退休及離職準備金 | 2,337,719 | 3.98 | 淨資產 | 49,742,771 | 84.60 |
| 其他準備金 | 1,128,041 | 1.92 | 淨資產 | 49,742,771 | 84.60 |
| 其他準備金-其他 | 78,555 | 0.13 | 累積餘額 | 37,971,107 | 64.58 |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 1,049,486 | 1.78 | 本期賸餘 | 11,771,664 | 20.02 |
| 固定資產 | 24,862,697 | 42.29 | 淨資產調整數 | | |
| 土地改良物 | 1,198,741 | 2.04 | 合計： | 58,795,604 | |
| 土地改良物 | 2,814,639 | 4.79 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -1,615,898 | -2.75 | | | |
| 房屋建築及設備 | 12,328,008 | 20.97 | | | |
| 房屋建築及設備 | 15,883,217 | 27.01 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -3,555,209 | -6.05 | | | |
| 機械及設備 | 5,894,845 | 10.03 | | | |
| 機械及設備 | 34,151,145 | 58.08 | | | |

| | | | |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 信託代理與保證資產 | 364,107 | 信託代理與保證負債 | 364,107 |
| 保證品 | 364,107 | 應付保證品 | 364,107 |

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

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國114年6月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|----------|-----------|---------|---|
| 累計折舊-機械及設備 | -28,256,300 | -48.06 | | | |
| 交通及運輸設備 | 280,460 | 0.48 | | | |
| 交通及運輸設備 | 975,494 | 1.66 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -695,034 | -1.18 | | | |
| 雜項設備 | 5,160,643 | 8.78 | | | |
| 雜項設備 | 15,649,090 | 26.62 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -10,488,447 | -17.84 | | | |
| 無形資產 | 1,964,913 | 3.34 | | | |
| 無形資產 | 1,964,913 | 3.34 | | | |
| 電腦軟體 | 1,964,913 | 3.34 | | | |
| 其他資產 | 1,175,051 | 2.00 | | | |
| 什項資產 | 1,175,051 | 2.00 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,175,051 | 2.00 | | | |
| 代管資產 | 5,448,808,671 | 9,267.37 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 364,107 | | 信託代理與保證負債 | 364,107 | |
| 保證品 | 364,107 | | 應付保證品 | 364,107 | |

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：
- (1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國114年6月30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 | 0.13 | | | |
| 代管資產-土地 | 5,445,417,120 | 9,261.61 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 217,605 | 0.37 | | | |
| 代管資產-其他政府應付代管資產 | 3,095,326 | 5.26 | | | |
| 合計： | -5,448,808,671 | -9,267.37 | | | |
| | 58,795,604 | | | | |

| | | | |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 信託代理與保證資產 | 364,107 | 信託代理與保證負債 | 364,107 |
| 保證品 | 364,107 | 應付保證品 | 364,107 |

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

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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6月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | | |
| 徵收及依法分配收入 | 15,415,147 | 116,320,595 |
| 違規罰款收入 | 3,191 | 5,651 |
| 3,191 | 3,191 | 5,651 |
| 勞務收入 | 26,700 | 66,300 |
| 服務收入 | 26,700 | 66,300 |
| 財產收益 | 1,932 | 301,807 |
| 財產孳息收入 | 1,932 | 5,932 |
| 廢舊物品售價收入 | | 1,140 |
| 其他財產收入 | | 294,735 |
| 政府撥入收入 | 15,110,516 | 114,649,566 |
| 公庫撥款收入 | 13,261,206 | 110,537,094 |
| 政府其他撥入收入 | 1,849,310 | 4,112,472 |
| 規費收入 | 127,292 | 845,704 |
| 使用規費收入 | 127,292 | 845,704 |
| 教學收入 | 139,835 | 445,095 |
| 學雜費收入 | 139,835 | 445,095 |
| 其他收入 | 5,681 | 6,472 |
| 受贈收入 | 3,341 | 3,341 |
| 雜項收入 | 2,340 | 3,131 |
| 支出 | 15,343,506 | 104,548,931 |
| 人事支出 | 13,454,906 | 95,668,476 |
| 人事支出 | 13,454,906 | 95,668,476 |
| 業務支出 | 1,343,501 | 5,574,413 |
| 業務支出 | 1,343,501 | 5,574,413 |
| 獎補助支出 | | 24,500 |
| 其他獎補捐助 | | 24,500 |
| 財產損失 | | 14,867 |
| 財產交易損失 | | 14,867 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 532,028 | 3,207,419 |
| 固定資產折舊 | 494,258 | 2,993,296 |
| 無形資產攤銷 | 37,770 | 214,123 |

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114年6月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|--------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 其他支出 | 13,071 | 59,256 |
| 其他支出 | 13,071 | 59,256 |
| 本期賸餘（短絀） | 71,641 | 11,771,664 |
| 期初淨資產 | | 37,971,107 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 49,742,771 |

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與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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 | 116,025,860 | 294,735 | 116,320,595 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 5,651 | | 5,651 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 66,300 | | 66,300 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 7,072 | 294,735 | 301,807 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 114,649,566 | | 114,649,566 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 845,704 | | 845,704 | 規費收入 |
| 教學收入 | 445,095 | | 445,095 | 教學收入 |
| 其他收入 | 6,472 | | 6,472 | 其他收入 |
| 基金用途 | 101,786,800 | 2,762,131 | 104,548,931 | 支出 |
| 用人費用 | 95,668,476 | | 95,668,476 | 人事支出 |
| 服務費用 | 4,214,076 | 1,360,337 | 5,574,413 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 838,270 | -838,270 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 161,751 | -161,751 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 1,090 | -1,090 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 359,226 | -359,226 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 24,500 | | 24,500 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 14,867 | 14,867 | 財產損失 |
| 其他 | 31,828 | 3,207,419 | 3,207,419 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 27,428 | 27,428 | 59,256 | 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及營舍與設施工程支出 | 460,155 | -460,155 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 14,239,060 | -2,467,396 | 11,771,664 | 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 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 22,915,161 | 26,827,610 | 49,742,771 | 淨資產調整數 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 114 年 6 月份

40501077-17

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46萬155，其中46萬155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」421萬4,076元與會計科目「業務支出」557萬4,413元間之調整數136萬337元，係「材料及用品費」83萬8,270元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬1,751元、「稅捐及規費(強制費)」1,090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)35萬9,226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」320萬7,419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」1萬4,867元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」3萬1,828元與會計科目「其他支出」5萬9,256元間之調整數2萬7,428元，係「遞延支出」2萬7,428元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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 |
|------------|------------|-----------|---------------|
| 21,423,751 | 21,502,306 | -78,555 | 其他準備金78,555元。 |