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 115 年 9 月份

主辦會計人員　陳姿樺　會計室主任陳姿樺　機關長官　黃琬茹　臺北市芳和實驗中學校長黃琬茹(甲)

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 115 年 9 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 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 9 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	183,868,000	17,358,506	14,998,486	2,360,020	15.74	182,161,138	160,960,299	21,200,839	13.17
徵收及依法分配收入	2,000					4,000		4,000	
違規罰款收入	2,000	0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	48,000					34,320	48,000	-13,680	-28.50
服務收入	48,000	0	0	0		34,320	48,000	-13,680	-28.50
財產收入	28,000	13,628		13,628		60,971	15,500	45,471	293.36
財產處分收入	15,000	9,628	0	9,628		47,288	15,000	32,288	215.25
租金收入	12,000	4,000	0	4,000		12,000	0	12,000	
利息收入	1,000	0	0	0		1,683	500	1,183	236.60
政府撥入收入	180,508,000	17,095,163	14,987,486	2,107,677	14.06	179,686,388	159,143,299	20,543,089	12.91
公庫撥款收入	180,508,000	16,047,560	14,987,486	1,060,074	7.07	168,936,551	159,143,299	9,793,252	6.15
政府其他撥入收入		1,047,603	0	1,047,603		10,749,837	0	10,749,837	
規費收入	572,000		11,000	-11,000	-100.00	1,512,395	472,000	1,040,395	220.42
使用規費收入	572,000	0	11,000	-11,000	-100.00	1,512,395	472,000	1,040,395	220.42
教學收入	2,662,000	248,489		248,489		856,119	1,238,000	-381,881	-30.85
學雜費收入	2,662,000	248,489	0	248,489		856,119	1,238,000	-381,881	-30.85
其他收入	48,000	1,226		1,226		6,945	43,500	-36,555	-84.03
受贈收入	35,000	1,000	0	1,000		5,278	35,000	-29,722	-84.92
雜項收入	13,000	226	0	226		1,667	8,500	-6,833	-80.39
基金用途	186,610,000	19,811,555	14,998,486	4,813,069	32.09	163,888,939	163,702,299	186,640	0.11
高中及高職教育計畫	180,483,000	13,325,351	14,718,808	-1,393,457	-9.47	155,007,642	161,332,759	-6,325,117	-3.92
一般行政管理計畫	2,437,000	715,355	269,436	445,919	165.50	2,372,753	1,822,758	549,995	30.17
建築及設備計畫	3,690,000	5,770,849	10,242	5,760,607	56,244.94	6,508,544	546,782	5,961,762	1,090.34
購建固定資產	3,630,000	5,770,849	10,242	5,760,607	56,244.94	6,448,544	486,782	5,961,762	1,224.73
其他	60,000					60,000	60,000		
本期賸餘(短絀)	-2,742,000	-2,453,049		-2,453,049		18,272,199	-2,742,000	21,014,199	-766.38
期初基金餘額	5,153,000					7,251,054	5,153,000	2,098,054	40.72
解繳公庫									
期末基金餘額	2,411,000					25,523,253	2,411,000	23,112,253	958.62

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 115 年 9 月份

一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入4,000元，較預期計畫增加。
二、服務收入：教師甄選報名費收入3,000元及學生甄試報名費收入31,320元，共計34,320元較預期計畫減少。
三、財產處分收入：報廢設備處分收入47,288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12,000元較預期計畫增加。
五、利息收入：員工薪津專戶利息收入1,683元較預期計畫增加。
六、公庫撥款收入：
(1)114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費600,423元。
(2)統籌款-第一棟校舍1—4樓走廊地坪整平修繕統包工程4,979,637元。
(3)統籌款-會議室、校長室暨校史廊道整修工程2,729,899元。
(4)非統籌款-114學年度第2學期高中優質化62,750元。
(5)非統籌款-114學年度第2學期高中本土語文開課經費1,140元。
(6)非統籌款-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力279,329元。
(7)非統籌款-校園法律顧問制度推動計畫80,000元。
(8)非統籌款-115學年度第1學期基本餐費補助款776,160元。
(9)非統籌款-115學年度第1學期三章1Q獎勵金161,651元。
(10)非統籌款-115學年度第1學期午餐指導費100,800元。
(11)非統籌款-115年9月至12月市立高中職午餐廚餘處理費用21,463元。
七、政府其他撥入收入：計10,749,837元。
(1)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費37,144元。
(2)RA4192-114學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費37,000元。
(3)RA3624-114藝術與美感教育深耕計畫-延增計畫課程實踐27,494元。
(4)RA4A14-114學年度第1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫-經常門6,380元。
(5)RA4734-114學年補助學校辦理山野教育計畫48,000元。
(6)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫26,550元。
(7)RA4575-114學年度高中以下身障學生及幼兒鑑定報告及跨校鑑定評估費3,012,400元。
(8)RA4543-114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費390,241元。
(9)RA4242-114學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育計畫經費308,000元。
(10)RA5219-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,146元。
(11)RA42F1-114學年度高中本土語開課經費(閩南語)5,018元。
(12)RA4204-114學年度國中生涯發展教育經費3,680元。
(13)RA4537-114學年度補助學前階段專業團隊專業人員經費1,260,550元。
(14)RA4587-114學年度東區特教教學品質與專業支持(經常門)經費3,128,744元。
(15)RA4587-114學年度東區特教教學品質與專業支持(資本門)經費804,000元。
(16)RA5511-115年度補助辦理身心障礙教育經費(經常門)290,000元。
(17)RA5512-115年度補助辦理身心障礙教育經費(資本門)48,000元。
(18)RA4517-114學年度國中台灣手語直播共學協同人員經費10,511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 115 年 9 月份

(19)RA4359-114學年度國中本土語文(閩南、閩東、客語文)直播共學協同人員經費4,565元。
(20)RA5B10-115年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫50,000元。
(21)RA4356-114學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費1,425元。
(22)RA5311-114學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,186元。
(23)RA5293-114學年度第2學期高中優質化40,700元。
(24)RA4542-115年度1-6月進用時薪制特教助理員經費375,238元。
(25)RA5537-115學年度補助學前階段專業團隊專業人員經費701,865元。
八、使用規費收入：停車場收入729,580元、場地租借收入782,815元，共計1,512,395元較預期計畫增加。
九、學雜費收入：學費592,800元、雜費182,324元、電腦使用費23,940元、課業輔導費收入40,735元、重補修費用16,320元，共計856,119元較預期計畫減少。
十、受贈收入：各界捐款收入5,278元較預期計畫減少。
十一、雜項收入：數位學生證補卡費1,469元、損壞賠償收入100元、收回114年弱勢生教科書補助支出98元，共計1,667元較預期計畫減少。
十二、一般行政管理計畫：行政工作獎金等核實支用較預期計畫增加。
十三、建築及設備計畫：第一棟校舍1—4樓走廊地坪整平修繕統包工程及會議室、校長室暨校史廊道整修工程等於年底併決算。

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 115 年 9 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				13,325,351	14,718,808	-1,393,457	-9.47
		累計數				155,007,642	161,332,759	-6,325,117	-3.92

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 9 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	73,839,079	-46,302,048	2,371,061	2,413,587	-1,977,759	25,516,746	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,683,122			-100,836	1,030,681	
房屋及建築	15,883,217	-3,929,639			-561,645	11,391,933	
機械及設備	36,461,648	-28,859,299	1,562,013	1,275,413	-1,097,860	6,791,089	
交通及運輸設備	1,109,074	-732,361	142,000	56,038	-11,974	450,701	
雜項設備	15,832,211	-11,097,627	607,048	740,889	-205,444	4,395,299	
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 40501077-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 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	1,738,290		60,000	341,247		1,457,043	1.無形資產攤銷：截至115年9月底止累計攤銷341,247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

40501077-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 9 月份

1.機械及設備：
增加數計1,562,013元，變動原因為：(1)增置：新購桌機14臺等設備計1,051,513元。(3)撥入：教育局補助智慧大螢幕3具等設備計510,500元。
減少數計1,275,413元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢雷射雕刻機等設備1,275,413元。
2.交通及運輸設備：
增加數計142,000元，變動原因為：(1)增置：新購綜合擴大機1部等設備計36,000元。(3)撥入：教育局補助廣播擴音設備1組計106,000元。
減少數計56,038元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢會議系統主機等設備56,038元。
3.雜項設備：
增加數計607,048元，變動原因為：(1)增置：新購飲水機4臺等設備計313,048元。(3)撥入：教育局補助冷氣機6台計294,000元。
減少數計740,889元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢會議桌等設備740,889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341,247元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年9月底止累計攤銷341,247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

40501077-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 9 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		727,600	844,000		1,571,600	1,017,600	1,051,513		1,051,513	103.33	33,913	3.33			66.91
機械及設備		727,600	844,000		1,571,600	1,017,600	1,051,513		1,051,513	103.33	33,913	3.33			66.91
購建中固定資產															
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		710,280	252,000		962,280	302,490	313,048		313,048	103.49	10,558	3.49			32.53
雜項設備		710,280	252,000		962,280	302,490	313,048		313,048	103.49	10,558	3.49			32.53
購建中固定資產															
租賃資產		159,120			159,120										
租賃資產		159,120			159,120										
其他															
其他															
總計		1,633,000	1,096,000		2,729,000	1,356,090	1,400,561		1,400,561	103.28	44,471	3.28			51.32

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 115 年 9 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%
					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)		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**					**100.00**
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	60,000		60,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	**1,997,000**		**1,997,000**	**35,692**	**5,047,983**		**5,047,983**	**14,143.18**	**5,012,291**	**14,043.18**			**252.78**
541 遞延修繕房屋建築支	1,997,000		1,997,000	35,692	5,047,983		5,047,983	14,143.18	5,012,291	14,043.18	教育局補助統籌款-第一棟校舍1—4樓走廊地坪整平修繕統包工程4,978,237元及會議室、校長室暨校史廊道整修工程46,067元併入本年度決算。		252.78
542 其他遞延支出													
總計	**2,057,000**		**2,057,000**	**95,692**	**5,107,983**		**5,107,983**	**5,337.94**	**5,012,291**	**5,237.94**			**248.32**

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115年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	58,815,565	100.00	負　　債	7,775,566	13.22
流動資產	28,216,391	47.97	流動負債	3,744,930	6.37
現金	20,603,331	35.03	應付款項	3,709,930	6.31
銀行存款	20,483,331	34.83	應付代收款	3,709,930	6.31
銀行存款-公庫存款	16,718,556	28.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,868,544	4.88	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	896,231	1.52	預收款項	35,000	0.06
			預收收入	35,000	0.06
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	其他負債	4,030,636	6.85
			什項負債	4,030,636	6.85
零用及週轉金	120,000	0.20	存入保證金	1,371,451	2.33
應收款項	50,400	0.09	應付退休及離職金	2,652,044	4.51
其他應收款	50,400	0.09	暫收及待結轉帳項	7,141	0.01
預付款項	7,562,660	12.86	淨資產	51,039,999	86.78
預付費用	7,562,660	12.86	淨資產	51,039,999	86.78
長期貸墊款及準備金	3,765,822	6.40	淨資產	51,039,999	86.78
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115年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,765,822	6.40	累積餘額	34,788,085	59.15
退休及離職準備金	2,652,044	4.51	本期賸餘	15,341,414	26.08
其他準備金	1,113,778	1.89	淨資產調整數	910,500	1.55
其他準備金-其他	87,190	0.15	合計：	58,815,565	
其他準備金-教育儲蓄戶	1,026,588	1.75			
固定資產	24,059,703	40.91			
土地改良物	1,030,681	1.75			
土地改良物	2,814,639	4.79			
累計折舊-土地改良物	-1,783,958	-3.03			
房屋建築及設備	11,391,933	19.37			
房屋建築及設備	15,883,217	27.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,491,284	-7.64			
機械及設備	6,791,089	11.55			
機械及設備	36,748,248	62.48			
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115年9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	-29,957,159	-50.93			
交通及運輸設備	450,701	0.77			
交通及運輸設備	1,195,036	2.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-744,335	-1.27			
雜項設備	4,395,299	7.47			
雜項設備	15,698,370	26.69			
累計折舊-雜項設備	-11,303,071	-19.22			
無形資產	1,457,043	2.48			
無形資產	1,457,043	2.48			
電腦軟體	1,457,043	2.48			
其他資產	1,316,606	2.24			
什項資產	1,316,606	2.24			
暫付及待結轉帳項	1,316,606	2.24			
代管資產	5,413,955,135	9,204.97			
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115年9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	5,410,510,600	9,199.11			
代管資產-房屋建築及設備	208,605	0.35			
代管資產-其他政府	3,157,310	5.37			
應付代管資產	-5,413,955,135	-9,204.97			
合計：	58,815,565				
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115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,358,506	182,161,138
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入		34,320
服務收入		34,320
財產收益	13,628	60,971
財產孳息收入	4,000	13,683
財產交易利益	9,628	47,288
政府撥入收入	17,095,163	179,686,388
公庫撥款收入	16,047,560	168,936,551
政府其他撥入收入	1,047,603	10,749,837
規費收入		1,512,395
使用規費收入		1,512,395
教學收入	248,489	856,119
學雜費收入	248,489	856,119
其他收入	1,226	6,945
受贈收入	1,000	5,278
雜項收入	226	1,667
支出	19,477,375	166,819,724
人事支出	12,663,263	141,473,472
人事支出	12,663,263	141,473,472
業務支出	1,310,965	15,016,405
業務支出	1,310,965	15,016,405
獎補助支出		92,000
其他獎補捐助		92,000
財產損失	16,069	20,726
財產交易損失	16,069	20,726
折舊、折耗及攤銷	500,209	4,370,620
固定資產折舊	460,532	4,029,373
無形資產攤銷	39,677	341,247
其他支出	4,986,869	5,846,501

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115年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	4,986,869	5,846,501
本期賸餘（短絀）	-2,118,869	15,341,414
期初淨資產		34,788,085
解繳公庫		
淨資產調整數	106,000	910,500
期末淨資產		51,039,999

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。

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 115 年 1 月 1 日 至 9 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	**182,161,138**		**182,161,138**	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	34,320		34,320	勞務收入
財產收入	60,971		60,971	財產收益
政府撥入收入	179,686,388		179,686,388	政府撥入收入
規費收入	1,512,395		1,512,395	規費收入
教學收入	856,119		856,119	教學收入
其他收入	6,945		6,945	其他收入
基金用途	**163,888,939**	**2,930,785**	**166,819,724**	支出
用人費用	141,473,472		141,473,472	人事支出
服務費用	12,302,029	2,714,376	15,016,405	業務支出
材料及用品費	1,711,335	-1,711,335		
租金、償債、利息及相關手續費	82,989	-82,989		
稅捐及規費(強制費)	1,838	-1,838		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	918,214	-918,214		
捐助、補助與獎助	92,000		92,000	獎補助支出
資產短絀		20,726	20,726	財產損失
		4,370,620	4,370,620	折舊、折耗及攤銷
其他	798,518	5,047,983	5,846,501	其他支出
遞延支出	5,047,983	-5,047,983		
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	1,460,561	-1,460,561		
本期賸餘(短絀)	**18,272,199**	**-2,930,785**	**15,341,414**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**7,251,054**	**27,537,031**	**34,788,085**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		910,500	**910,500**	淨資產調整數
期末基金餘額	**25,523,253**	**25,516,746**	**51,039,999**	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 115 年 9 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數146萬561元，其中146萬561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」1,230萬2,029元與會計科目「業務支出」1,501萬6,405元間之調整數271萬4,376元，係「材料及用品費」171萬1,335元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬2,989元、「稅捐及規費(強制費)」1,838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)91萬8,214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「財產損失」2萬726元，係報廢固定資產所發生損失等。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」437萬620元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1.預算項目「其他」79萬8,518元與會計科目「其他支出」584萬6,501元間之調整數504萬7,983元，係「遞延支出」504萬7,983元。

2.會計科目「淨資產調整數」91萬500元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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 115 年 9 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
16,718,556	16,805,746	-87,190	其他準備金87,190元。