

4-0501054

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官 吳麗卿



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

目次 中華民國 110 年 10 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	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
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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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	405,627,000	42,462,508	39,799,000	2,663,508	6.69	367,128,647	358,780,000	8,348,647	2.33
勞務收入	1,071,000					324,898	597,000	-272,102	-45.58
服務收入	1,071,000	0	0	0		324,898	597,000	-272,102	-45.58
財產收入	715,000	37,619	32,000	5,619	17.56	413,482	637,000	-223,518	-35.09
財產處分收入	42,000	0	0	0		61,750	42,000	19,750	47.02
其他財產收入	673,000	37,619	32,000	5,619	17.56	351,732	595,000	-243,268	-40.89
政府撥入收入	360,323,000	42,324,984	39,764,000	2,560,984	6.44	344,324,734	335,180,000	9,144,734	2.73
公庫撥款收入	360,323,000	39,764,000	39,764,000	0		337,859,781	335,180,000	2,679,781	0.80
政府其他撥入收入		2,560,984	0	2,560,984		6,464,953	0	6,464,953	
教學收入	42,163,000					21,227,843	21,626,200	-398,357	-1.84
學雜費收入	42,163,000	0	0	0		21,227,843	21,626,200	-398,357	-1.84
其他收入	1,355,000	99,905	3,000	96,905	3,230.17	837,690	739,800	97,890	13.23
受贈收入	1,256,000	97,005	0	97,005		764,038	710,000	54,038	7.61
雜項收入	99,000	2,900	3,000	-100	-3.33	73,652	29,800	43,852	147.15
基金用途	422,249,000	35,540,992	39,799,000	-4,258,008	-10.70	357,734,644	375,402,000	-17,667,356	-4.71
高中及高職教育計畫	367,796,000	28,511,947	29,121,000	-609,053	-2.09	316,136,833	333,736,000	-17,599,167	-5.27
一般行政管理計畫	33,681,000	2,326,537	2,353,000	-26,463	-1.12	29,024,924	30,424,000	-1,399,076	-4.60
建築及設備計畫	20,772,000	4,702,508	8,325,000	-3,622,492	-43.51	12,572,887	11,242,000	1,330,887	11.84
購建固定資產	20,736,000	4,702,508	8,325,000	-3,622,492	-43.51	12,572,887	11,218,000	1,354,887	12.08
其他	36,000						24,000	-24,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-16,622,000	6,921,516		6,921,516		9,394,003	-16,622,000	26,016,003	-156.52
期初基金餘額	28,073,000					42,470,855	28,073,000	14,397,855	51.29
解繳公庫									
期末基金餘額	11,451,000					51,864,858	11,451,000	40,413,858	352.93

※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 110 年 10 月份

一、服務收入:教科書籍作業管理費收入202,398元、教師甄選報名費收入45,000元、學生甄選報名費77,500元,合計324,898元較預計少272,102元,主要係1.由教育局辦理正式教師聯合甄選。2.教科書作業管理費及資優班學生甄選報名費核實繳庫。

二、財產處分收入:較預計多19,750元,主要係台北惜物網廢物拍賣收入較預計多。

三、其他財產收入:熱食部房地使用費收入1-10月242,133元、教職員工停車收入93,615元、校園場地開放收入15,984元,合計351,732元較預計少243,268元,主要係1.109學年第2學期教職員工停車費收入較預計少;另110學年度第1學期停車費收入預計11月收取繳庫。2.因應COVID-19疫情影響,配合本府紓困措施減收熱食部房地使用費,致短收。

四、公庫撥款收入:較預計多2,679,781元,係教育局撥入110年度游泳池整修工程-統籌款2,679,781元。

五、政府其他撥入收入:合計6,464,953元較預計多。

1. (RA9244)109學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費188,860元。

2. (RA9239)109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費530,304元、第2期3,776元。

3. (RA8240)108-2東莞及華東臺商子弟學校商借中山女中徐師所遺課務代理代課經費20,151元。

4. (RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫經費92,200元。

5. (RA0205)109學年度高中優質化補助方案(110會計年度)經常門第1期132,000元、第2期207,320元、第3期898,000元。

6. (RA9204)109學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導教學計畫第2期經費396,836元(撥入480,000元、其中83,164元沖銷其他應收款)、第3期207,854元。

7. (RA0734)110年補助學校辦理山野教育推廣計畫經費84,000元。

8. (RA0263)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫經費360,000元。

9. (RA0239)110-1資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費48,400元。

10. (RA0C33)110學年度高中學校國際教育旅行課程發展計畫10,000元。

11. (RA0171)109高中適性學習社區推動校定課程彈性學習時間大專校院協作共好計畫48,044元。

12. (RA0228)110年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費676,224元。

13. (RA0237)110學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費853,440元。

14. (RA0298)教育部商借本市中山女中薛師經費638,544元。

15. (RA0293)110學年度高中優質化補助方案-經常門480,000元。

16. (RA0244)110學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費500,000元。

17. (RA0626)110學年度美感與設計課程計畫經費89,000元。

六、雜項收入:學生證補卡費16,724元、1-10月份房租津貼6,000元、電子領標劃帳款10,900元、109學年度實彈射擊結餘款解繳其他準備金2,903元、109學年度女性科學營結餘款9元、110年駐衛保全服務遲到罰金200元、收回代理教師以前年度薪資及年終工作獎金36,916元,合計73,652元較預計多43,852元,主要係收回以前年度代理教師薪資及年終工作獎金,致收入較預計多。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 月份

七、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：

(1)教育局補助退縮地人行道更新工程105,927元、110年度游泳池整修工程經費2,678,446元。

(2)110年度校園優質化工程-大禮堂暨活動中心外牆整修工程，因大禮堂於110年5月經文化局列為暫定古蹟，原工程經費函報教育局調整工區，教育局6月22日同意調整為逸仙樓消防及結構補強工程；文化局8月6日審查通過逸仙樓古蹟因應計畫，9月29日委託設計監造案決標，刻正辦理後續工程及設備案招標作業。

(3) 110年度校園優質化工程-逸仙樓南側地坪整修工程已竣工，尚未驗收，施工費預計於12月初完成付款。

2. 機械設備:補辦預算電競筆電、電磁波實驗組、雙目立體顯微鏡等設備共計1,575,500元，核實支用。

3. 交通及運輸設備:補辦預算綜合擴大機64,648元，核實支用。

4. 雜項設備：

(1)音樂性社團大型公用樂器改善計畫-汰換定音鼓及管鐘816,000元，預算分配於11月，廠商提前交貨，核實支用。

(2)補辦預算獨木舟、擋球網161,000元，核實支用。

5. 無形資產:教育版Google Workspace:Teaching and Learning Upgrade 43個授權36,000元，因使用年限未達2年移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 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				28,511,947	29,121,000	-609,053	-2.09
		累計數				316,136,833	333,736,000	-17,599,167	-5.27

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-5

中華民國 110 年 10 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(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	902,653,902	-251,933,454	6,563,990	4,633,622	-15,763,620	636,887,196	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-344,910	3,686,235	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-9,901,470	595,367,957	珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)
機械及設備	81,050,335	-54,802,820	4,426,486	2,897,561	-4,743,940	23,032,500	
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534	458,328	28,000	-312,914	1,643,004	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334	1,679,176	1,691,511	-460,386	13,092,594	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-6

中華民國 110 年 10 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(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			
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	81,456			16,550		64,906	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 10 月份

40501054-7

房屋及建築：珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)

機械及設備：

增加數計4,426,486元，變動原因為：(1)增置：網路交換器、數位液晶投影機等設備一批3,484,266元、(3)撥入：教育局移撥網路交換器462,400元、防毒系統主機伺服器1臺81,000元、無線網路基地台1臺200,000元；南港高中移撥微電腦機械-人工智慧自走車198,820元，共942,220元。

減少數計2,897,561元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢廢氣過濾器。

交通及運輸設備：

增加數計458,328元，變動原因為：(1)增置：藍芽擴大機、無線麥克風等設備一批458,328元。

減少數計28,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准同步錄放音機等。

雜項設備：

增加數計1,679,176元，變動原因為：(1)增置：圖書設備、桌球桌等設備一批1,484,968元、(3)撥入：教育局移撥櫥櫃194,208元。

減少數計1,691,511元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准影印機等。

電腦軟體：

1.減少數計16,550元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額16,550元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

備註說明：

A.因不使用而減損之軟體金額0元。

B.未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元。

C.截至110年10月止累計攤銷金額16,550元。

D.電腦軟體期末餘額64,906元攤銷系統當月攤銷後餘額64,906元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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
	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		2,184,200	1,608,000		3,792,200	3,633,200	3,484,266		3,484,266	95.90	-148,934	-4.10		
機械及設備		2,184,200	1,608,000		3,792,200	3,633,200	3,484,266		3,484,266	95.90	-148,934	-4.10		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		394,000	490,000		884,000	464,000	458,328		458,328	98.78	-5,672	-1.22		
交通及運輸設備		394,000	490,000		884,000	464,000	458,328		458,328	98.78	-5,672	-1.22		
購建中固定資產														
雜項設備		1,489,800	3,766,000		5,255,800	761,800	1,484,968		1,484,968	194.93	723,168	94.93		
雜項設備		1,489,800	3,766,000		5,255,800	761,800	1,484,968		1,484,968	194.93	723,168	94.93	音樂性社團大型公用樂器改善計畫-汰換定音鼓及管鐘816,000元，預算分配於11月，廠商提前交貨，核實支用。	
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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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
	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		4,068,000	5,864,000		9,932,000	4,859,000	5,427,562		5,427,562	111.70	568,562	11.70		

※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—臺北市立中山女子高級中學
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 110 年 10 月份

40501054-10

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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	24,000					-24,000	-100.00	教育版Google Workspace:Teaching and Learning Upgrade 43個授權36,000元，因使用年限未達2年移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	24,000					-24,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	16,668,000		16,668,000	8,203,000	7,145,325	87.11	7,145,325		-1,057,675	-12.89	主要係(1)110年度校園優質化工程-大禮堂暨活動中心外牆整修工程，因大禮堂於110年5月經文化局列為暫定古蹟，原工程經費函報教育局調整工區，教育局6月22日同意調整為逸仙樓消防及結構補強工程。(2)教育局補助110年度游泳池整修工程經費2,678,446元。	文化局8月6日審查通過逸仙樓古蹟因應計畫，9月29日委託設計監造案決標，刻正辦理後續工程及設備案招標作業。
541 遞延修繕房屋建築支	9,848,000		9,848,000	1,839,682	4,249,581	231.00	4,249,581		2,409,899	131.00		
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000	6,363,318	2,895,744	45.51	2,895,744		-3,467,574	-54.49		
總 計	16,704,000		16,704,000	8,227,000	7,145,325	86.85	7,145,325		-1,081,675	-13.15	110年度校園優質化工程-逸仙樓南側地坪整修工程施工費，預計於12月初完成付款。	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,313,853,352	100.00	負 債	12,625,101,298	94.83
流動資產	58,612,869	0.44	流動負債	15,728,330	0.12
現金	57,300,968	0.43	應付款項	15,727,370	0.12
銀行存款	57,120,968	0.43	應付代收款	15,727,370	0.12
銀行存款-公庫存款	40,294,997	0.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,601,259	0.12	預收款項	960	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	960	0.00
銀行存款-代繳費款	1,224,712	0.01	其他負債	12,609,372,968	94.71
專戶			什項負債	12,609,372,968	94.71
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	1,498,676	0.01
戶			應付退休及離職金	6,463,706	0.05
零用及週轉金	180,000	0.00	應付代管資產	12,601,410,586	94.65
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	688,752,054	5.17
預付款項	1,311,901	0.01	淨資產	688,752,054	5.17
預付費用	1,311,901	0.01	淨資產	688,752,054	5.17

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

2,332,890

應付保證品

2,332,890

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

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	16,542,626	0.12	累積餘額	693,191,303	5.21
準備金	16,542,626	0.12	本期短絀	-4,439,249	-0.03
退休及離職準備金	6,463,706	0.05	合計：	13,313,853,352	
其他準備金	10,078,920	0.08			
其他準備金-獎助學金	6,798,308	0.05			
其他準備金-其他	2,966,191	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	314,421	0.00			
固定資產	636,822,290	4.78			
土地改良物	3,686,235	0.03			
土地改良物	9,909,812	0.07			
累計折舊-土地改良物	-6,223,577	-0.05			
房屋建築及設備	595,367,957	4.47			
房屋建築及設備	739,760,526	5.56			

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

2,332,890

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

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-144,392,569	-1.08			
機械及設備	23,032,500	0.17			
機械及設備	82,579,260	0.62			
累計折舊-機械及設備	-59,546,760	-0.45			
交通及運輸設備	1,643,004	0.01			
交通及運輸設備	13,283,452	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,640,448	-0.09			
雜項設備	13,092,594	0.10			
雜項設備	58,986,314	0.44			
累計折舊-雜項設備	-45,893,720	-0.34			
無形資產	64,906	0.00			
無形資產	64,906	0.00			
電腦軟體	64,906	0.00			
其他資產	12,601,810,661	94.65			

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

2,332,890

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

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	12,601,810,661	94.65			
暫付及待結轉帳項	400,075	0.00			
代管資產	12,601,410,586	94.65			
代管資產-土地改良物	11,278	0.00			
代管資產-土地	12,581,937,000	94.50			
代管資產-房屋建築及設備	19,462,308	0.15			
合計：	13,313,853,352				

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

2,332,890

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

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,462,508	368,265,075
勞務收入		324,898
服務收入		324,898
財產收益	37,619	1,549,910
財產交易利益		1,198,178
其他財產收入	37,619	351,732
政府撥入收入	42,324,984	344,324,734
公庫撥款收入	39,764,000	337,859,781
政府其他撥入收入	2,560,984	6,464,953
教學收入		21,227,843
學雜費收入		21,227,843
其他收入	99,905	837,690
受贈收入	97,005	764,038
雜項收入	2,900	73,652
支出	37,013,936	372,704,324
人事支出	27,301,584	329,861,401
人事支出	27,301,584	329,861,401
業務支出	3,475,400	14,577,298
業務支出	3,475,400	14,577,298
獎補助支出	61,500	569,300
其他獎補助	61,500	569,300
財產損失		46,200
財產交易損失		46,200
折舊、折耗及攤銷	2,057,720	20,351,042
固定資產折舊	2,056,065	20,334,492
無形資產攤銷	1,655	16,550
其他支出	4,117,732	7,299,083
其他支出	4,117,732	7,299,083

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,448,572	-4,439,249
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		688,752,054

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	367,128,647	1,136,428	368,265,075	收入
勞務收入	324,898		324,898	勞務收入
財產收入	413,482	1,136,428	1,549,910	財產收益
政府撥入收入	344,324,734		344,324,734	政府撥入收入
教學收入	21,227,843		21,227,843	教學收入
其他收入	837,690		837,690	其他收入
基金用途	357,734,644	14,969,680	372,704,324	支出
用人費用	329,861,401		329,861,401	人事支出
服務費用	10,990,422	3,586,876	14,577,298	業務支出
材料及用品費	3,295,449	-3,295,449		
租金、償債、利息及相關手續費	18,500	-18,500		
稅捐及規費(強制費)	135	-135		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	254,468	-254,468		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	569,300		569,300	獎補助支出
		46,200	46,200	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,572,887	-12,572,887		
		20,351,042	20,351,042	折舊、折耗及攤銷
其他	153,758	7,145,325	7,299,083	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,394,003	-13,833,252	-4,439,249	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	42,470,855	650,720,448	693,191,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	51,864,858	636,887,196	688,752,054	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

(1)財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」其中113萬6,428元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)資產短絀/財產損失：

會計收支欄「財產損失」4萬6,200元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(3)預算執行數欄「服務費用」1,099萬422元與會計收支欄「業務支出」1,457萬7,298元間之調整數358萬6,876元，係「材料及用品費」329萬5,449元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,500元、「稅捐及規費(強制費)」135元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」25萬4,468元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324元之調整數合計。

(4)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,035萬1,042元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(5)預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,257萬2,887元，其中542萬7,562元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘714,萬5,325元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

(6)預算執行數欄「其他支出」15萬3,758元與會計收支欄「其他支出」729萬9,083元間之調整數714萬5,325元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。