

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 12 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 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、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 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	405,627,000	18,665,566	21,648,000	-2,982,434	-13.78	410,985,758	405,627,000	5,358,758	1.32
勞務收入	1,071,000	61,064	374,000	-312,936	-83.67	600,840	1,071,000	-470,160	-43.90
服務收入	1,071,000	61,064	374,000	-312,936	-83.67	600,840	1,071,000	-470,160	-43.90
財產收入	715,000	36,764	46,000	-9,236	-20.08	585,143	715,000	-129,857	-18.16
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	36,764	46,000	-9,236	-20.08	523,393	673,000	-149,607	-22.23
政府撥入收入	360,323,000	18,542,675	18,929,000	-386,325	-2.04	369,477,559	360,323,000	9,154,559	2.54
公庫撥款收入	360,323,000	19,025,000	18,929,000	96,000	0.51	363,498,781	360,323,000	3,175,781	0.88
政府其他撥入收入		-482,325	0	-482,325		5,978,778	0	5,978,778	
教學收入	42,163,000	-61,229	1,786,300	-1,847,529	-103.43	39,312,755	42,163,000	-2,850,245	-6.76
學雜費收入	42,163,000	-61,229	1,786,300	-1,847,529	-103.43	39,312,755	42,163,000	-2,850,245	-6.76
其他收入	1,355,000	86,292	512,700	-426,408	-83.17	1,009,461	1,355,000	-345,539	-25.50
受贈收入	1,256,000	74,048	446,000	-371,952	-83.40	920,266	1,256,000	-335,734	-26.73
雜項收入	99,000	12,244	66,700	-54,456	-81.64	89,195	99,000	-9,805	-9.90
基金用途	422,249,000	19,074,382	21,648,000	-2,573,618	-11.89	407,876,083	422,249,000	-14,372,917	-3.40
高中及高職教育計畫	367,796,000	11,487,392	12,490,000	-1,002,608	-8.03	356,282,134	367,796,000	-11,513,866	-3.13
一般行政管理計畫	33,681,000	2,163,987	1,260,000	903,987	71.75	33,356,578	33,681,000	-324,422	-0.96
建築及設備計畫	20,772,000	5,423,003	7,898,000	-2,474,997	-31.34	18,237,371	20,772,000	-2,534,629	-12.20
購建固定資產	20,736,000	5,423,003	7,898,000	-2,474,997	-31.34	18,237,371	20,736,000	-2,498,629	-12.05
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-16,622,000	-408,816		-408,816		3,109,675	-16,622,000	19,731,675	-118.71
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					45,580,530	11,451,000	34,129,530	298.05

※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 12 月份

一、服務收入:教科書籍作業管理費收入478,340元、教師甄選報名費收入45,000元、資優班學生甄選報名費77,500元,合計600,840元較預計少470,160元,主要係1.由教育局辦理正式教師聯合甄選致短收180,000元。2資優班學生甄選報名費核實繳庫致短收42,500元。3.暑期游泳訓練班因COVID-19疫情停辦致短收268,000元。

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1-12月306,133元、教職員工停車收入189,615元、校園場地開放收入27,645元,合計523,393元較預計少149,607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60,385元。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71,867元。

四、公庫撥款收入:較預計多3,175,781元。

1.教育局撥入110年度游泳池整修工程-統籌款2,679,781元。

2.教育局撥入110年樹木褐根病防治作業第18梯(市府災害準備金)-局款非統籌400,000元。

3.教育局撥入110年度教師用平板電腦經費(一師一載具)96,000元。

五、政府其他撥入收入:合計5,978,778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81,900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44,550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408,320元。

14.(RA0298)教育部商借本市中山女中薛師經費489,425元。

15.(RA0293)110學年度高中優質化補助方案-經常門463,555元、資本門478,000元。

16.(RA0244)110學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費171,572元。

17.(RA0626)110學年度美感與設計課程計畫經費39,305元。

18.(RA0150)110年度補助地方政府校園關懷動物生命教育計畫經費4,300元。

19.(RA0295)110年度(109-2)課程學習成果教師延長認證經費9,200元。

20.110學年度十二年國教課程綱要前導學校計畫經費17,082元。

六、受贈收入:捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計920,266元,較預計少335,734元,主要係捐贈獎助學金收入較預計少。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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316,159元、110年度游泳池整修工程經費2,666,196元、110年樹木褐根病防治作業400,000元。
- (2)110年度校園優質化工程-因本案標的物列為暫定古蹟，爰係不可控制因素，於12/28決標，擬辦理110年度保留。

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1,731,500元，核實支用。

3. 交通及運輸設備:補辦預算綜合擴大機、數位式星象廣角投影設備482,648元，核實支用。

4. 雜項設備: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 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				11,487,392	12,490,000	-1,002,608	-8.03
		累計數				356,282,134	367,796,000	-11,513,866	-3.13

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 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(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	7,719,574	7,206,257	-17,374,412	633,859,353	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-413,892	3,617,253	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-11,881,764	593,387,663	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	5,075,274	4,438,710	-4,798,207	22,085,872	
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534	876,328	900,776	464,355	1,965,497	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334	1,767,972	1,846,911	-744,904	12,741,472	
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 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(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			19,860		61,596	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 12 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5,075,274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3,890,054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、影像分析處理設備/LED短焦投影機9臺243,000元；南港高中移撥微電腦機械-人工智慧自走車198,820元，共1,185,220元。

減少數計4,438,710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876,328元，變動原因為：(1)增置：藍芽擴大機、無線麥克風等設備一批876,328元。

減少數計900,776元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢同步錄放音機等。

雜項設備：

增加數計1,767,972元，變動原因為：(1)增置：圖書設備、桌球桌等設備一批1,573,764元、(3)撥入：教育局移撥櫥櫃194,208元。

減少數計1,846,911元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢影印機等。

電腦軟體：

1.減少數計19,860元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額19,860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12月止累計攤銷金額19,860元。

D.電腦軟體期末餘額61,596元攤銷系統當月攤銷後餘額61,596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 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
	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	1,764,000		3,948,200	3,948,200	3,890,054		3,890,054	98.53	-58,146	-1.47		
機械及設備		2,184,200	1,764,000		3,948,200	3,948,200	3,890,054		3,890,054	98.53	-58,146	-1.47		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		394,000	490,000		884,000	884,000	876,328		876,328	99.13	-7,672	-0.87		
交通及運輸設備		394,000	490,000		884,000	884,000	876,328		876,328	99.13	-7,672	-0.87		
購建中固定資產														
雜項設備		1,489,800	3,766,000		5,255,800	5,255,800	1,573,764		1,573,764	29.94	-3,682,036	-70.06		
雜項設備		1,489,800	3,766,000		5,255,800	5,255,800	1,573,764		1,573,764	29.94	-3,682,036	-70.06	補辦預算-移動式細水霧消防設備於110/8/26第2次上網公告招標期間，因廠商請求釋疑致暫停採購程序，經召開專家學者會議完備程序後，已於110/12/28決標，依契約預計於111/3/31裝設完成，擬辦理110年度保留。	辦理110年度保留，依契約約定之期限內完成。

※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 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
	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 購建中固定資產														
總 計		4,068,000	6,020,000		10,088,000	10,088,000	6,340,146		6,340,146	62.85	-3,747,854	-37.15		

※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 12 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	36,000					-36,000	-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	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	16,668,000		16,668,000	16,668,000	11,897,225	71.38	11,897,225		-4,770,775	-28.62		
541 遞延修繕房屋建築支	9,848,000		9,848,000	9,848,000	4,457,853	45.27	4,457,853		-5,390,147	-54.73		
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000	6,820,000	7,439,372	109.08	7,439,372		619,372	9.08	主要係(1)110年度校園優質化工程-因本案標的物經文化局列為暫定古蹟，爰係不可控制因素，於110/12/28決標，依契約預計於111/5/31完工，擬辦理110年度保留。(2)教育局補助110年度游泳池整修工程經費2,666,196元。主要係教育局補助退縮地人行道更新工程316,159元及樹木褐根病防治作業400,000元。	110年度校園優質化工程，辦理110年度保留，依契約約定之期限內完成。
總 計	16,704,000		16,704,000	16,704,000	11,897,225	71.22	11,897,225		-4,806,775	-28.78		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,292,424,841	100.00	負 債	12,612,984,958	94.89
流動資產	40,700,137	0.31	流動負債	3,135,905	0.02
現金	40,670,805	0.31	應付款項	3,115,745	0.02
銀行存款	40,670,805	0.31	應付代收款	1,247,230	0.01
銀行存款-公庫存款	38,320,735	0.29	應付費用	1,852,070	0.01
銀行存款-保管款	2,347,715	0.02	其他應付款	16,445	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收款項	20,160	0.00
銀行存款-代繳費款	2,355	0.00	預收收入	20,160	0.00
專戶			其他負債	12,609,849,053	94.86
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	12,609,849,053	94.86
戶			存入保證金	1,171,340	0.01
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	6,480,400	0.05
應收款項	17,082	0.00	應付代管資產	12,601,209,146	94.80
其他應收款	17,082	0.00	暫收及待結轉帳項	988,167	0.01
預付款項	12,250	0.00			
預付費用	12,250	0.00			

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12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	16,587,705	0.12	淨資產	679,439,883	5.11
準備金	16,587,705	0.12	淨資產	679,439,883	5.11
退休及離職準備金	6,480,400	0.05	淨資產	679,439,883	5.11
其他準備金	10,107,305	0.08	累積餘額	679,439,883	5.11
其他準備金-獎助學金	6,824,185	0.05	合計：	13,292,424,841	
其他準備金-其他	2,968,691	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	314,429	0.00			
固定資產	633,797,757	4.77			
土地改良物	3,617,253	0.03			
土地改良物	9,909,812	0.07			
累計折舊-土地改良物	-6,292,559	-0.05			
房屋建築及設備	593,387,663	4.46			
房屋建築及設備	739,760,526	5.57			

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12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	-146,372,863	-1.10			
機械及設備	22,085,872	0.17			
機械及設備	81,686,899	0.61			
累計折舊-機械及設備	-59,601,027	-0.45			
交通及運輸設備	1,965,497	0.01			
交通及運輸設備	12,828,676	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,863,179	-0.08			
雜項設備	12,741,472	0.10			
雜項設備	58,919,710	0.44			
累計折舊-雜項設備	-46,178,238	-0.35			
無形資產	61,596	0.00			
無形資產	61,596	0.00			
電腦軟體	61,596	0.00			
其他資產	12,601,277,646	94.80			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	12,601,277,646	94.80			
暫付及待結轉帳項	68,500	0.00			
代管資產	12,601,209,146	94.80			
代管資產-土地改良物	11,222	0.00			
代管資產-土地	12,581,937,000	94.65			
代管資產-房屋建築及設備	19,260,924	0.14			
合計：	13,292,424,841				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,908,566	412,365,186
勞務收入	61,064	600,840
服務收入	61,064	600,840
財產收益	279,764	1,964,571
財產交易利益	243,000	1,441,178
其他財產收入	36,764	523,393
政府撥入收入	18,542,675	369,477,559
公庫撥款收入	19,025,000	363,498,781
政府其他撥入收入	-482,325	5,978,778
教學收入	-61,229	39,312,755
學雜費收入	-61,229	39,312,755
其他收入	86,292	1,009,461
受贈收入	74,048	920,266
雜項收入	12,244	89,195
支出	20,353,234	426,116,606
人事支出	10,007,938	368,371,871
人事支出	10,007,938	368,371,871
業務支出	3,595,441	20,458,653
業務支出	3,595,441	20,458,653
獎補助支出	48,000	648,800
其他獎補助	48,000	648,800
財產損失		71,913
財產交易損失		71,913
折舊、折耗及攤銷	2,116,436	24,508,756
固定資產折舊	2,114,781	24,488,896
無形資產攤銷	1,655	19,860
其他支出	4,585,419	12,056,613
其他支出	4,585,419	12,056,613

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12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）	-1,444,668	-13,751,420
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		679,439,883

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	410,985,758	1,379,428	412,365,186	收入
勞務收入	600,840		600,840	勞務收入
財產收入	585,143	1,379,428	1,964,571	財產收益
政府撥入收入	369,477,559		369,477,559	政府撥入收入
教學收入	39,312,755		39,312,755	教學收入
其他收入	1,009,461		1,009,461	其他收入
基金用途	407,876,083	18,240,523	426,116,606	支出
用人費用	368,371,871		368,371,871	人事支出
服務費用	14,929,398	5,529,255	20,458,653	業務支出
材料及用品費	5,011,878	-5,011,878		
租金、償債、利息及相關手續費	76,750	-76,750		
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	422,168	-422,168		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	648,800		648,800	獎補助支出
		71,913	71,913	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	18,237,371	-18,237,371		
		24,508,756	24,508,756	折舊、折耗及攤銷
其他	159,388	11,897,225	12,056,613	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,109,675	-16,861,095	-13,751,420	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	45,580,530	633,859,353	679,439,883	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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137萬9,428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」7萬1,913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」1,492萬9,398元與會計收支欄「業務支出」2,045萬8,653元間之調整數552萬9,255元，係「材料及用品費」501萬1,878元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,750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」42萬2,168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」2,450萬8,756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」1,823萬7,371元，其中634萬146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1,189萬7,225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」15萬9,388元與會計收支欄「其他支出」1,205萬6,613元間之調整數1,189萬7,225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。