

40501054

臺北市府教育局主管

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 112 年 11 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官

張云榮



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 112 年 11 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 5-8 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 9-10 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 11 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 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20-22 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 112 年 11 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	410,708,000	29,796,913	27,516,000	2,280,913	8.29	413,107,200	399,195,000	13,912,200	3.49
徵收及依法分配收入						2,587		2,587	
違規罰款收入		0	0	0		2,587	0	2,587	
勞務收入	759,000		250,000	-250,000	-100.00	378,310	579,000	-200,690	-34.66
服務收入	759,000	0	250,000	-250,000	-100.00	378,310	579,000	-200,690	-34.66
財產收入	650,000	44,950	32,000	12,950	40.47	818,229	608,000	210,229	34.58
財產處分收入	5,000	0	0	0		31,325	5,000	26,325	526.50
租金收入		0	0	0		42,112	0	42,112	
利息收入		0	0	0		8	0	8	
其他財產收入	645,000	44,950	32,000	12,950	40.47	744,784	603,000	141,784	23.51
政府撥入收入	370,642,000	15,906,857	13,236,000	2,670,857	20.18	377,050,894	359,899,000	17,151,894	4.77
公庫撥款收入	370,642,000	14,099,870	13,236,000	863,870	6.53	368,624,438	359,899,000	8,725,438	2.42
政府其他撥入收入		1,806,987	0	1,806,987		8,426,456	0	8,426,456	
教學收入	37,458,000	13,564,829	13,913,340	-348,511	-2.50	33,975,887	37,458,000	-3,482,113	-9.30
學雜費收入	37,458,000	13,564,829	13,913,340	-348,511	-2.50	33,975,887	37,458,000	-3,482,113	-9.30
其他收入	1,199,000	280,277	84,660	195,617	231.06	881,293	651,000	230,293	35.38
受贈收入	1,000,000	273,000	80,000	193,000	241.25	832,320	610,000	222,320	36.45
雜項收入	199,000	7,277	4,660	2,617	56.16	48,973	41,000	7,973	19.45
基金用途	423,276,000	33,000,393	27,516,000	5,484,393	19.93	417,065,996	411,763,000	5,302,996	1.29
高中及高職教育計畫	413,991,000	31,582,289	27,227,000	4,355,289	16.00	397,468,898	403,190,000	-5,721,102	-1.42
一般行政管理計畫	3,116,000	206,503	260,000	-53,497	-20.58	2,210,435	2,404,000	-193,565	-8.05
建築及設備計畫	6,169,000	1,211,601	29,000	1,182,601	4,077.93	17,386,663	6,169,000	11,217,663	181.84
購建固定資產	6,133,000	1,211,601	29,000	1,182,601	4,077.93	17,326,663	6,133,000	11,193,663	182.52
其他	36,000					60,000	36,000	24,000	66.67
本期賸餘(短絀)	-12,568,000	-3,203,480		-3,203,480		-3,958,796	-12,568,000	8,609,204	-68.50
期初基金餘額	30,540,000					30,270,188	30,540,000	-269,812	-0.88
解繳公庫									
期末基金餘額	17,972,000					26,311,392	17,972,000	8,339,392	46.40

※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 112 年 11 月份

一、違規罰款收入:較預計多2,587元，主要係因112年充實一般教學設備採購延遲違約金2,587元核實收入。

二、服務收入:較預計少200,690元，主要係因教科書作業管理費尚未入帳。

三、財產處分收入:較預計增加26,325元，主要係因報廢重量訓練器等及惜物網變賣收入較預計多。

四、租金收入:112年1-11月份智慧販賣機使用費42,112元。

五、利息收入:本校薪資劃帳專戶台北郵局利息8元。

六、其他財產收入:較預計增加141,784元，主要係因停車及開放場地收入較預計多。

七、公庫撥款收入:較預計增加8,725,438元。

1.(統籌款)高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫自籌經費744,546元。

2.(局款非統籌款，統籌分配稅款)高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫經費7,117,022元。

3.(局款非統籌款，統籌分配稅款)112-1學期高中及幼稚園代理教師完整聘期之薪資差額863,870元

八、政府其他撥入收入:較預計增加合計8,426,456元。

1.(RA1244)111學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費223,922元。

2.(RA2244)112學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費390,720元。

3.(RA1263)111學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫840,692元。

4.(RA0298)110-2學期商借教師至臺商學校經費(薛樂蓉)74,638元。

5.(RA1283)111-1學期商借教師至臺商學校經費(薛樂蓉)155,712元。

6.(RA2283)111-2學期商借本校薛師及和平實小張師經費864,126元。

7.(RA1219)充實行政人力經費23,177元。

8.(RA1A62)中小學數位學習精進方案-經常門54,286元。

9.(RA1C35)推動國際教育旅行課程發展經費10,000元。

10.(RA1291)111學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫85,000元。

11.(RA1237)111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費764,400元。

12.(RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費592,704元。

13.(RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫53,340元。

14.(RA2247)112年度公立高中學校建置學習歷程檔案人力經費493,305元。

15.(RA2A53)前瞻基礎建設-112年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校經常門經費574,000元。

16.(RA2206)111-2學期高中優質化補助方案(資本門)經費 1,116,494元。

17.(RA2205)111-2學期高中優質化補助方案(經常門)經費 530,389元。

18.(RA2293)112-1學期高中優質化補助方案(經常門)經費600,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

19. (RA1626)111-112年度美感與設計課程創新計畫經費(112年度)15,488元。
20. (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。
21. (RA2228)112年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費582,400元。
22. (RA2A63)教師增能研習費50,000元、112年STEAM及新科技發展辦公室教師減授鐘點費75,600元。
23. (RA2A03)112-113年5G新科技學習示範學校計畫模式2(經常門)59,100元。
24. (RA2271)112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費102,241元。
25. (RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費19,051元。
26. (RA2252)112學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費26,671元。

九、學雜費收入:較預計減少3,482,113元，主要係因112-1學期教育部補助高級中等學校學生免學費補助尚未入帳。

十、受贈收入:較預計增加222,320元，主要係因捐贈獎助學金及校慶活動等收入較預計多。

十一、雜項收入:較預計增加7,973元，主要係因應付代收款餘款繳庫轉其他準備金。

十二、建築及設備計畫:

(一)購建固定資產

1. (統籌款)排球場周邊環境整修受保護樹木工程224,700元。
2. (保留款)排球場暨周邊環境整修工程858,654元。
3. (局款非統籌款，統籌分配稅款)高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫經費7,907,803元。
4. (補助款)專科教室新世代學習空間整修工程1,043,564元。
5. (補助款補辦預算)精進高級中等學校課程與教學計畫無線麥克風等85,000元、充實教學及實習設備計畫購置排球網等644,000元、優質化計畫購置小軍鼓等1,116,494元。

(二)其他

1. (預算內)電腦軟體ChemDraw 化學結構繪圖軟體1套32,760元已請購尚未核銷。
2. (補助款)充實教學及實習設備計畫購置音樂編輯軟體Cubase及Nuendo各1組共60,000元，併決算辦理。

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 112 年 11 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				31,582,289	27,227,000	4,355,289	16.00
		累計數				397,468,898	403,190,000	-5,721,102	-1.42

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	917,605,968	-287,067,443	26,472,227	18,503,477	-11,810,383	626,696,892	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,927,723	-6,184,212	7,907,803	8,361,528	4,515,686	9,805,472	
房屋及建築	739,760,526	-158,254,627			-10,891,617	570,614,282	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)。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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			
機械及設備	86,445,641	-65,079,351	15,505,618	6,810,868	-4,501,495	25,559,545	教育部補助款112年度新興科技計畫購置高階顯卡3D虛實整合生成式運算工作站模組1台171,490元及3D擴增實境高速繪圖機2臺127,620元，因經費尚未撥入採預付費用出帳，財管系統已列財產帳。
交通及運輸設備	13,630,802	-11,192,973	1,962,785	493,184	-449,565	3,457,865	
雜項設備	64,875,676	-46,356,280	1,036,021	2,530,875	-483,392	16,541,150	
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

40501054-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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			
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	965,600		60,000	307,022		718,578	係因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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 月份

土地改良物:

增加數計7,907,803元，變動原因為:(1)增置:跑道1條。

減少數計8,361,528元，變動原因為：(5)報廢:跑道1條。

機械及設備:

增加數計15,505,618元，變動原因為:(1)增置:印表機等一批3,901,918元。(3)撥入:教育局移撥個人電腦、攪拌器、電腦顯示幕、充電車、平板電腦

等9,809,596元、(CB2A36)教育局補助購置86吋智慧互動電子白板1臺67,994元、國教院補助(基地學校經費)購置筆記型電腦等43,122元。(4)受贈:代收款(游泳池清潔維護費)購置清洗機21,060元、代收款(基北免)購置筆電等1,661,928元、

減少數計6,810,868元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦、攪拌器等6,134,368元。(7)撥出:移撥內工(基北免)不斷電系統等676,500元。

交通及運輸設備:

增加數計1,962,785元，變動原因為:(1)增置:無線麥克風組等315,583元。(3)撥入:交通局移撥微笑單車720元、(CB2M14)教育局補助款購置無線擴音機1組及無線麥克風2組分攤款15,000元、(CB2A36)教育局補助購置158吋室內全採電視牆1式731,932元。(4)受贈:代收款(基北免)購置主喇叭、麥克風等899,550元。

減少數計493,184元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢雨量器356,354元。(7)撥出:移撥內工(基北免)監視主機等136,830元。

雜項設備:

增加數計1,036,021元，變動原因為:(1)增置:圖書一批、沙發等830,641元。(3)撥入:(CB2A54)教育局補助購置兩抽式矮櫃8組110,880元。(4)受贈:代收款(游泳池清潔維護費)購置游泳池水道繩28,000元、代收款(基北免)購置會議桌椅1組66,500元。

減少數計2,530,875元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機及吸塵器等2,460,875元及圖書一批報廢10,000元。(7)撥出:移撥內工(基北免)投影機1台60,000元。

電腦軟體：

1.增加數計60,000元，變動原因為:(1)增置:音樂編輯軟體Cubase及Nuendo各1組。

2.減少數計307,022元，變動原因為：(5)報廢:網路教學管理平台等10,058元。(11)無形資產攤銷：截至112年11月止累計攤銷金額296,964元。

3.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10,058元。B.未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元。C.截至112年11月止累計攤銷金額296,964元。

D.電腦軟體期末餘額718,578元=攤銷系統當月攤銷後餘額 718,578元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501054-9

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															
購建中固定資產															
土地改良物			7,945,000		7,945,000	7,945,000	7,907,803		7,907,803	99.53	-37,197	-0.47			99.53
土地改良物			7,945,000		7,945,000	7,945,000	7,907,803		7,907,803	99.53	-37,197	-0.47			99.53
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		3,144,000	1,778,000		4,922,000	4,453,000	3,901,918		3,901,918	87.62	-551,082	-12.38			79.28
機械及設備		3,144,000	1,778,000		4,922,000	4,453,000	3,901,918		3,901,918	87.62	-551,082	-12.38	1. 教育部補助款112年度新興科技計畫購置高階顯卡3D虛實整合生成式運算工作站模組1台171,490元及3D擴增實境高速繪圖機2臺127,620元，因經費尚未撥入採預付費用出帳尚未轉正。 2. 資訊設備汰換網路及資訊周邊設備-已請購無線網路基地臺2台、網路交換器1台共118,500元，尚未核銷付款。 3. 班級設備-已請購可移動智慧觸控屏2台及展演模組1組分攤款共108,000元，尚未核銷付款。	1. 已請業務單位積極向補助單位確認撥款進度。 2. 3. 已請業務單位積極辦理相關核銷作業。	79.28
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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 11 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	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															
交通及運輸設備		140,000	195,000		335,000	335,000	315,583		315,583	94.20	-19,417	-5.80			94.20
交通及運輸設備		140,000	195,000		335,000	335,000	315,583		315,583	94.20	-19,417	-5.80			94.20
購建中固定資產															
雜項設備		223,000	639,000		862,000	839,000	830,641		830,641	99.00	-8,359	-1.00			96.36
雜項設備		223,000	639,000		862,000	839,000	830,641		830,641	99.00	-8,359	-1.00			96.36
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		3,507,000	10,557,000		14,064,000	13,572,000	12,955,945		12,955,945	95.46	-616,055	-4.54			92.12

※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 112 年 11 月份

40501054-11

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	36,000		36,000	36,000	60,000		60,000	166.67	24,000	66.67	1.(預算內)電腦軟體ChemDraw 化學結構繪圖軟體1套32,760元已請購尚未核銷。 2. (補助款)充實教學及實習設備計畫購置音樂編輯軟體Cubase及Nuendo各1組共60,000元，併決算辦理。	積極辦理中。	166.67
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	60,000		60,000	166.67	24,000	66.67			166.67
522 購置權利													
54 遞延支出	2,626,000	865,338	3,491,338	3,491,338	4,370,718		4,370,718	125.19	879,380	25.19			125.19
541 遞延修繕房屋建築支出					1,043,564		1,043,564		1,043,564		(補助款)專科教室新世代學習空間整修工程1,043,564元併決算辦理。		
542 其他遞延支出	2,626,000	865,338	3,491,338	3,491,338	3,327,154		3,327,154	95.30	-164,184	-4.70			95.30
總 計	2,662,000	865,338	3,527,338	3,527,338	4,430,718		4,430,718	125.61	903,380	25.61			125.61

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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,406,178,384	100.00	負 債	13,753,170,100	95.47
流動資產	29,687,481	0.21	流動負債	12,443,935	0.09
現金	28,457,540	0.20	應付款項	12,423,055	0.09
銀行存款	28,277,540	0.20	應付代收款	12,423,055	0.09
銀行存款-公庫存款	14,124,390	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,220,703	0.08	預收款項	20,880	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	20,880	0.00
銀行存款-代繳費款	1,932,447	0.01	其他負債	13,740,726,165	95.38
專戶			什項負債	13,740,726,165	95.38
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,157,179	0.02
戶			應付退休及離職金	7,329,400	0.05
零用及週轉金	180,000	0.00	應付代管資產	13,730,239,586	95.31
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	653,008,284	4.53
預付款項	1,229,941	0.01	淨資產	653,008,284	4.53
預付費用	1,229,941	0.01	淨資產	653,008,284	4.53

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 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。

5. 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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	18,127,341	0.13	累積餘額	660,808,713	4.59
準備金	18,127,341	0.13	本期短絀	-7,800,429	-0.05
退休及離職準備金	7,329,400	0.05	合計：	14,406,178,384	
其他準備金	10,797,941	0.07			
其他準備金-獎助學金	6,673,192	0.05			
其他準備金-其他	3,809,307	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	315,442	0.00			
固定資產	625,978,314	4.35			
土地改良物	9,805,472	0.07			
土地改良物	11,473,998	0.08			
累計折舊-土地改良物	-1,668,526	-0.01			
房屋建築及設備	570,614,282	3.96			
房屋建築及設備	739,760,526	5.14			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 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。

5. 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112年11月30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	-169,146,244	-1.17			
機械及設備	25,559,545	0.18			
機械及設備	95,140,391	0.66			
累計折舊-機械及設備	-69,580,846	-0.48			
交通及運輸設備	3,457,865	0.02			
交通及運輸設備	15,100,403	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,642,538	-0.08			
雜項設備	16,541,150	0.11			
雜項設備	63,380,822	0.44			
累計折舊-雜項設備	-46,839,672	-0.33			
無形資產	718,578	0.00			
無形資產	718,578	0.00			
電腦軟體	718,578	0.00			
其他資產	13,731,666,670	95.32			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 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。

5. 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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,722,619	426,563,482
徵收及依法分配收入		2,587
違規罰款收入		2,587
勞務收入		378,310
服務收入		378,310
財產收益	998,878	11,597,473
財產孳息收入		42,120
廢舊物品售價收入		9,500
財產交易利益	910,806	10,757,227
其他財產收入	88,072	788,626
政府撥入收入	15,906,857	377,050,894
公庫撥款收入	14,099,870	368,624,438
政府其他撥入收入	1,806,987	8,426,456
教學收入	13,564,829	33,975,887
學雜費收入	13,564,829	33,975,887
其他收入	252,055	3,558,331
受贈收入	244,778	3,509,358
雜項收入	7,277	48,973
支出	35,172,565	434,363,911
人事支出	28,628,940	365,851,307
人事支出	28,628,940	365,851,307
業務支出	3,102,792	31,959,741
業務支出	3,102,792	31,959,741
獎補助支出	50,500	876,945
其他獎補助	50,500	876,945
財產損失		3,929,337
財產交易損失		3,929,337
折舊、折耗及攤銷	2,340,209	26,384,523
固定資產折舊	2,312,720	26,087,559
無形資產攤銷	27,489	296,964
其他支出	1,050,124	5,362,058

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	1,050,124	5,362,058
本期賸餘（短絀）	-4,449,946	-7,800,429
期初淨資產		660,808,713
解繳公庫		
期末淨資產		653,008,284

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	413,107,200	13,456,282	426,563,482	收入
徵收及依法分配收入	2,587		2,587	徵收及依法分配收入
勞務收入	378,310		378,310	勞務收入
財產收入	818,229	10,779,244	11,597,473	財產收益
政府撥入收入	377,050,894		377,050,894	政府撥入收入
教學收入	33,975,887		33,975,887	教學收入
其他收入	881,293	2,677,038	3,558,331	其他收入
基金用途	417,065,996	17,297,915	434,363,911	支出
用人費用	365,851,307		365,851,307	人事支出
服務費用	21,364,109	10,595,632	31,959,741	業務支出
材料及用品費	6,163,834	-6,163,834		
租金、償債、利息及相關手續費	4,025,234	-4,025,234		
稅捐及規費(強制費)	1,500	-1,500		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	386,740	-386,740		
	876,945		876,945	獎補助支出
資產短絀		3,929,337	3,929,337	財產損失
		26,384,523	26,384,523	折舊、折耗及攤銷
其他	991,340	4,370,718	5,362,058	其他支出
遞延支出	4,370,718	-4,370,718		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,015,945	-13,015,945		
本期賸餘(短絀)	-3,958,796	-3,841,633	-7,800,429	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,270,188	630,538,525	660,808,713	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	26,311,392	626,696,892	653,008,284	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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
------	-------	-----	------	------

註：調整數應敘明調整項目及金額：

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1,301萬5,945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」2,136萬4,109元與會計科目「業務支出」3,195萬9,741元間之調整數1,059萬5,632元、係「材料及用品費」616萬3,834元、「租金、償債、利息及相關手續費」402萬5,234元、「稅捐及規費(強制費)」1,500元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」38萬6,740元。

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1,077萬9,244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「其他收入」其中267萬7,038元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,638萬4,523元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」392萬9,337元，係報廢固定資產所發生之損失等。

四、其他：

預算項目「其他」99萬1,340元與會計科目「其他支出」536萬2,058元間之調整數437萬718元，係「遞延支出」437萬718元。