

40501054

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 113 年 11 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



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 113 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 5-7 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 18-20 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 113 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	407,872,000	19,870,542	22,229,000	-2,358,458	-10.61	412,779,415	400,503,000	12,276,415	3.07
徵收及依法分配收入	5,000					285		285	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		285	0	285	
勞務收入	844,000	349,997	160,000	189,997	118.75	986,473	714,000	272,473	38.16
服務收入	844,000	349,997	160,000	189,997	118.75	986,473	714,000	272,473	38.16
財產收入	723,000	43,892	32,000	11,892	37.16	773,029	675,500	97,529	14.44
財產處分收入	10,000	0	0	0		8,524	3,500	5,024	143.54
租金收入	48,000	0	0	0		48,000	44,000	4,000	9.09
利息收入		0	0	0		23	0	23	
其他財產收入	665,000	43,892	32,000	11,892	37.16	716,482	628,000	88,482	14.09
政府撥入收入	367,960,000	15,203,570	8,163,000	7,040,570	86.25	382,911,688	364,955,000	17,956,688	4.92
公庫撥款收入	367,960,000	13,263,000	8,163,000	5,100,000	62.48	370,554,000	364,955,000	5,599,000	1.53
政府其他撥入收入		1,940,570	0	1,940,570		12,357,688	0	12,357,688	
教學收入	37,093,000	4,140,388	13,770,600	-9,630,212	-69.93	23,937,252	33,251,360	-9,314,108	-28.01
學雜費收入	37,093,000	4,140,388	13,770,600	-9,630,212	-69.93	23,937,252	33,251,360	-9,314,108	-28.01
其他收入	1,247,000	132,695	103,400	29,295	28.33	4,170,688	907,140	3,263,548	359.76
受贈收入	1,000,000	130,000	100,000	30,000	30.00	4,116,793	870,000	3,246,793	373.19
雜項收入	247,000	2,695	3,400	-705	-20.74	53,895	37,140	16,755	45.11
基金用途	412,939,000	33,634,494	22,229,000	11,405,494	51.31	418,500,977	405,570,000	12,930,977	3.19
高中及高職教育計畫	404,445,000	33,265,646	21,840,400	11,425,246	52.31	399,622,533	397,824,000	1,798,533	0.45
一般行政管理計畫	3,130,000	199,248	260,600	-61,352	-23.54	2,327,254	2,482,000	-154,746	-6.23
建築及設備計畫	5,364,000	169,600	128,000	41,600	32.50	16,551,190	5,264,000	11,287,190	214.42
購建固定資產	5,328,000	169,600	128,000	41,600	32.50	16,493,290	5,228,000	11,265,290	215.48
其他	36,000					57,900	36,000	21,900	60.83
本期賸餘(短絀)	-5,067,000	-13,763,952		-13,763,952		-5,721,562	-5,067,000	-654,562	12.92
期初基金餘額	17,702,000					32,937,517	17,702,000	15,235,517	86.07
解繳公庫									
期末基金餘額	12,635,000					27,215,955	12,635,000	14,580,955	115.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

一、違規罰款收入:較預計增加285元，主要係因中山女高等4校聯合發包校舍屋頂防水統包工程委託設計服務案逾期違約金285元。

二、服務收入:較預計增加272,473元，主要係因教師甄選報名費及教科書作業管理費較預計多。

三、財產處分收入:較預計增加5,024元，主要係因報廢財產收入較預計多。

四、租金收入:較預計增加4,000元，主要係因12月份智慧販賣機使用費提前繳納。

五、利息收入:較預計增加23元，主要係因郵局薪資轉帳戶利息收入23元。

六、其他財產收入:較預計增加88,482元，主要係因開放學校場地費及教職員停車收入較預計多。

七、公庫撥款收入:較預計增加5,599,000元。

1.(局款非統籌)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)499,000元。

2.113年度用人費用不敷數5,100,000元。

八、政府其他撥入收入:較預計增加合計12,357,688元。

1.(RA2244)112學年度第二外語補助157,872元。

2.(RA2283)111-2商借教師至臺商學校經費(薛樂蓉)74,638元。

3.(RA2247)112年度建置學習歷程檔案人力經費41,718元。

4.(RA2C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)147,354元。

5.(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678,384元。

6.(RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導計畫803,895元。

7.(RA3263)113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫348,000元。

8.(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫52,920元。

9.(RA3219)113年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費406,251元。

10.(RA3A53)113年新興科技教育遠程示範服務計畫之促進學校經費574,000元。

11.(RA3205)112-2學期高中優質化補助方案(經常門)578,862元。

12.(RA3206)112-2學期高中優質化補助方案(資本門)1,116,629元。

13.(RA3293)113-1學期高中優質化經費(經常門)600,000元。

14.(RA2C35)112學年度國際教育旅行計畫經費55,000元。

15.(RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費22,949元。

16.(RA3217)113年度高級中等學校學生校園刊物印製費21,000元。

17.(RA2A03)112-113年5G新科技學習示範學校計畫63,900元。

18.(RA3A63)推動中小學數位學習精進方案教師增能研習費20,000元。

19.(RA2252)112學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費62,257元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

20. (RA3228)113年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費706,384元。
21. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費138,600元。
22. (RA2763)113年全國中等學校運動會典禮部接待組新增經費4,205,830元。
23. (RA3291)113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費55,675元。
24. (RA3A53)113年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校(資本門)246,000元。
25. (RA3A03)113年XR數位共學中心擴充課程精進計畫(經常門)831,300元。
26. (RA3A63)數位內容及教學軟體經費348,270元。

九、學雜費收入:較預計減少9,314,108元，主要係因113-1學期免學費補助款13,278,720元尚未撥付。

十、受贈收入:較預計增加3,246,793元，主要係因捐贈獎助學金等較預計多。

十一、雜項收入:較預計增加16,755元，主要係因學生證補卡費及電子領標費較預計多。

十二、建築及設備計畫:較預計增加11,287,190元，主要係因:

1. (補辦預算)高中優質化、精進及充實計畫購置單眼相機、紫外線燈箱等合計2,246,221元。
2. (預算內)汰換網路及資訊周邊設備22,546元提前核銷。
3. (112年統籌款)STEAM及新科技發展辦公室裝修工程8,880,427元。
4. (災害準備金)0403花蓮地震災損復建工程169,000元。
5. (電腦軟體併決算)充實教學及實習設備計畫購置繪圖軟體1套57,900元。
6. (預算內)家政樓防水工程結餘款40,475元、設備騰餘數12,429元、(單價未超過1萬元，移列經常門)購置教學軟體山林日誌3,125元及行動載具軟體派送系統授權30,000元、資訊設備電腦軟體費尚有2,875元尚未請購。

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 113 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				33,265,646	21,840,400	11,425,246	52.31
		累計數				399,622,533	397,824,000	1,798,533	0.44

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 113 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	932,193,498	-301,256,213	17,886,912	3,845,004	-31,282,585	613,696,608	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-984,159	8,731,844	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-10,891,617	558,732,518	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	100,162,535	-70,529,203	15,697,193	2,781,535	-16,161,346	26,387,644	
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566	498,700	197,885	-757,709	3,388,943	
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	1,633,119	557,077	-2,487,754	15,982,418	
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

40501054-6

資本資產明細表

中華民國 113 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	723,848		57,900	308,507		473,241	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 11 月份

40501054-7

機械及設備:

增加數計15,697,193元，變動原因為:(1)增置:光學讀卡機、單眼相機等2,922,882元。(3)撥入:國教院補助(基地學校經費)購置數位攝影機15,900元、教育局移撥平板電腦、個人電腦、無線基地台、電錶等10,305,211元、CB3M03教育局補助購置智慧觸控顯示器15,000元、CB3A26教育局補助購置個人電腦2,209,200元、CB3A46教育局補助購置數位顯示模組140,000元、CB3A16教育局補助購置高解析雷射顯像儀54,000元、CB3M03教育局補助購置65吋4K智慧觸控顯示器35,000元。
減少數計2,781,535元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等計2,781,535元。

交通及運輸設備:

增加數計498,700元，變動原因為:(1)增置:無限擴音機等 243,000元。(4)受贈:家長會贈與實物混音機、麥克風等255,700元。
減少數計197,885元，變動原因為：(5)報廢：報廢天球運行說明儀等計197,885元。

雜項設備:

增加數計1,633,119元，變動原因為:(1)增置:電貝斯套組等1,253,456元、CB3M03教育局補助購置55吋4K電視50,000元。(3)撥入:懷生國中移撥電鐵琴等樂器129,663元。(4)受贈:家長會贈與實物飲水機200,000元。
減少數計557,077元，變動原因為：(5)報廢：報廢電鐵琴、爵士鼓等計557,077元。

電腦軟體：

- 1.增加數計57,900元，變動原因為:(1)增置:繪圖軟體1套57,900元。
- 2.減少數計308,507元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年11月止累計攤銷金額308,507元。
- 3.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
- 4.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113年11月止累計攤銷金額308,507元。
 - D.電腦軟體期末餘額473,241元=攤銷系統當月攤銷後餘額 473,241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 113 年 11 月份

40501054-8

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															
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		1,521,100	1,706,000		3,227,100	3,002,100	2,922,882		2,922,882	97.36	-79,218	-2.64			90.57
機械及設備		1,521,100	1,706,000		3,227,100	3,002,100	2,922,882		2,922,882	97.36	-79,218	-2.64			90.57
購建中固定資產															
交通及運輸設備		67,000	325,000		392,000	243,000	243,000		243,000	100.00					61.99
交通及運輸設備		67,000	325,000		392,000	243,000	243,000		243,000	100.00					61.99
購建中固定資產															
雜項設備		674,900	3,763,000		4,437,900	1,245,900	1,253,456		1,253,456	100.61	7,556	0.61			28.24
雜項設備		674,900	3,763,000		4,437,900	1,245,900	1,253,456		1,253,456	100.61	7,556	0.61			28.24
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,263,000	5,794,000		8,057,000	4,491,000	4,419,338		4,419,338	98.40	-71,662	-1.60			54.85

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 113 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 (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	57,900		57,900	160.83	21,900	60.83	1.(併決算)充實教學及實習設備計畫購置繪圖軟體1套57,900元。 2.(單價未超過1萬元，移列經常門)購置教學軟體山林日誌3,125元及行動載具軟體派送系統100套(1年授權)30,000元。 3.資訊設備電腦軟體費尚有2,875元尚未請購。	業務單位將積極辦理後續請購核銷事宜。	160.83
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	57,900		57,900	160.83	21,900	60.83			160.83
522 購置權利													
54 遞延支出	3,065,000		3,065,000	3,065,000	12,073,952		12,073,952	393.93	9,008,952	293.93			393.93
541 遞延修繕房屋建築支出	3,065,000		3,065,000	3,065,000	12,073,952		12,073,952	393.93	9,008,952	293.93	1.(預算內)家政樓防水工程結餘款40,475元。 2.(112年統籌款)STEAM及新科技發展辦公室裝修工程8,880,427元。 3.(災害準備金)0403花蓮地震災損復建工程169,000元。		393.93
542 其他遞延支出													
總 計	3,101,000		3,101,000	3,101,000	12,131,852		12,131,852	391.22	9,030,852	291.22			391.22

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113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	657,263,836	100.00	負 債	16,351,273	2.49
流動資產	20,982,183	3.19	流動負債	6,378,992	0.97
現金	19,358,580	2.95	應付款項	6,359,552	0.97
銀行存款	19,178,580	2.92	應付代收款	6,359,552	0.97
銀行存款-公庫存款	11,213,362	1.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,066,722	0.92	預收款項	19,440	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	19,440	0.00
銀行存款-代繳費款	1,898,496	0.29	其他負債	9,972,281	1.52
專戶			什項負債	9,972,281	1.52
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	1,801,753	0.27
戶			應付退休及離職金	8,170,528	1.24
零用及週轉金	180,000	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	640,912,563	97.51
其他應收款	0	0.00	淨資產	640,912,563	97.51
預付款項	1,623,603	0.25	淨資產	640,912,563	97.51
預付費用	1,623,603	0.25	累積餘額	663,874,802	101.01

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。

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113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	22,388,958	3.41	本期短絀	-35,900,313	-5.46
準備金	22,388,958	3.41	淨資產調整數	12,938,074	1.97
退休及離職準備金	8,170,528	1.24	合計：	657,263,836	
其他準備金	14,218,430	2.16			
其他準備金-獎助學金	6,374,814	0.97			
其他準備金-其他	7,526,464	1.15			
其他準備金-教育儲蓄戶	317,152	0.05			
固定資產	613,223,367	93.30			
土地改良物	8,731,844	1.33			
土地改良物	11,473,998	1.75			
累計折舊-土地改良物	-2,742,154	-0.42			
房屋建築及設備	558,732,518	85.01			
房屋建築及設備	739,760,526	112.55			

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。

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113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	-181,028,008	-27.54			
機械及設備	26,387,644	4.01			
機械及設備	113,078,193	17.20			
累計折舊-機械及設備	-86,690,549	-13.19			
交通及運輸設備	3,388,943	0.52			
交通及運輸設備	15,881,218	2.42			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,492,275	-1.90			
雜項設備	15,982,418	2.43			
雜項設備	65,568,230	9.98			
累計折舊-雜項設備	-49,585,812	-7.54			
無形資產	473,241	0.07			
無形資產	473,241	0.07			
電腦軟體	473,241	0.07			
其他資產	196,087	0.03			

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。

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113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	196,087	0.03			
暫付及待結轉帳項	196,087	0.03			
代管資產	13,729,030,946	2,088.82			
代管資產-土地改良物	10,242	0.00			
代管資產-土地	13,713,284,000	2,086.42			
代管資產-房屋建築及設備	15,736,704	2.39			
應付代管資產	-13,729,030,946	-2,088.82			
合計：	657,263,836				

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。

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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,870,542	413,251,015
徵收及依法分配收入		285
違規罰款收入		285
勞務收入	349,997	986,473
服務收入	349,997	986,473
財產收益	43,892	788,929
財產孳息收入		48,023
財產交易利益		8,524
其他財產收入	43,892	732,382
政府撥入收入	15,203,570	382,911,688
公庫撥款收入	13,263,000	370,554,000
政府其他撥入收入	1,940,570	12,357,688
教學收入	4,140,388	23,937,252
學雜費收入	4,140,388	23,937,252
其他收入	132,695	4,626,388
受贈收入	130,000	4,572,493
雜項收入	2,695	53,895
支出	35,921,033	449,151,328
人事支出	29,371,645	372,634,285
人事支出	29,371,645	372,634,285
業務支出	4,016,177	27,005,808
業務支出	4,016,177	27,005,808
獎補助支出	72,000	713,900
其他獎補助	72,000	713,900
財產損失		35,374
財產交易損失		35,374
折舊、折耗及攤銷	2,456,139	35,092,215
固定資產折舊	2,428,049	34,783,708
無形資產攤銷	28,090	308,507
其他支出	5,072	13,669,746
其他支出	5,072	13,669,746

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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-16,050,491	-35,900,313
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數	139,000	12,938,074
期末淨資產		640,912,563

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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 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	412,779,415	471,600	413,251,015	收入
徵收及依法分配收入	285		285	徵收及依法分配收入
勞務收入	986,473		986,473	勞務收入
財產收入	773,029	15,900	788,929	財產收益
政府撥入收入	382,911,688		382,911,688	政府撥入收入
教學收入	23,937,252		23,937,252	教學收入
其他收入	4,170,688	455,700	4,626,388	其他收入
基金用途	418,500,977	30,650,351	449,151,328	支出
用人費用	372,634,285		372,634,285	人事支出
服務費用	21,092,419	5,913,389	27,005,808	業務支出
材料及用品費	4,161,527	-4,161,527		
租金、償債、利息及相關手續費	1,014,600	-1,014,600		
稅捐及規費(強制費)	2,538	-2,538		
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	716,400	-716,400		
捐助、補助與獎助	713,900		713,900	獎補助支出
資產短絀		35,374	35,374	財產損失
		35,092,215	35,092,215	折舊、折耗及攤銷
其他	1,595,794	12,073,952	13,669,746	其他支出
遞延支出	12,073,952	-12,073,952		
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	4,477,238	-4,477,238		
本期賸餘(短絀)	-5,721,562	-30,178,751	-35,900,313	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	32,937,517	630,937,285	663,874,802	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		12,938,074	12,938,074	淨資產調整數
期末基金餘額	27,215,955	613,696,608	640,912,563	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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4,477,238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」2,109萬2,419元與會計科目「業務支出」2,700萬5,808元間之調整數591萬3,389元，係「材料及用品費」416萬1,527元、「租金、償債、利息及相關手續費」101萬4,600元、「稅捐及規費(強制費)」2,538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」(不含捐助、補助與獎助)71萬6,400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1萬5,900元係來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產。
2. 會計科目「其他收入」其中45萬5,700萬係非政府機關贈與財產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,509萬2,215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」3萬5,374元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」159萬5,794元與會計科目「其他支出」1,366萬9,746元間之調整數1,207萬3,952元，係「遞延支出」1,207萬3,952元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,293萬8,074元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。