

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 12 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



機關長官 張云蔡



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 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、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 18-19 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 113 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	407,872,000	17,619,632	7,369,000	10,250,632	139.10	430,399,047	407,872,000	22,527,047	5.52
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00	285	5,000	-4,715	-94.30
違規罰款收入	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00	285	5,000	-4,715	-94.30
勞務收入	844,000	600	130,000	-129,400	-99.54	987,073	844,000	143,073	16.95
服務收入	844,000	600	130,000	-129,400	-99.54	987,073	844,000	143,073	16.95
財產收入	723,000	33,200	47,500	-14,300	-30.11	806,229	723,000	83,229	11.51
財產處分收入	10,000	0	6,500	-6,500	-100.00	8,524	10,000	-1,476	-14.76
租金收入	48,000	0	4,000	-4,000	-100.00	48,000	48,000	0	
利息收入		0	0	0		23	0	23	
其他財產收入	665,000	33,200	37,000	-3,800	-10.27	749,682	665,000	84,682	12.73
政府撥入收入	367,960,000	6,729,478	3,005,000	3,724,478	123.94	389,641,166	367,960,000	21,681,166	5.89
公庫撥款收入	367,960,000	3,135,100	3,005,000	130,100	4.33	373,689,100	367,960,000	5,729,100	1.56
政府其他撥入收入		3,594,378	0	3,594,378		15,952,066	0	15,952,066	
教學收入	37,093,000	10,352,197	3,841,640	6,510,557	169.47	34,289,449	37,093,000	-2,803,551	-7.56
學雜費收入	37,093,000	10,352,197	3,841,640	6,510,557	169.47	34,289,449	37,093,000	-2,803,551	-7.56
其他收入	1,247,000	504,157	339,860	164,297	48.34	4,674,845	1,247,000	3,427,845	274.89
受贈收入	1,000,000	76,177	130,000	-53,823	-41.40	4,192,970	1,000,000	3,192,970	319.30
雜項收入	247,000	427,980	209,860	218,120	103.94	481,875	247,000	234,875	95.09
基金用途	412,939,000	21,027,027	7,369,000	13,658,027	185.34	439,528,004	412,939,000	26,589,004	6.44
高中及高職教育計畫	404,445,000	15,328,508	6,621,000	8,707,508	131.51	414,951,041	404,445,000	10,506,041	2.60
一般行政管理計畫	3,130,000	486,390	648,000	-161,610	-24.94	2,813,644	3,130,000	-316,356	-10.11
建築及設備計畫	5,364,000	5,212,129	100,000	5,112,129	5,112.13	21,763,319	5,364,000	16,399,319	305.73
購建固定資產	5,328,000	5,212,129	100,000	5,112,129	5,112.13	21,705,419	5,328,000	16,377,419	307.38
其他	36,000					57,900	36,000	21,900	60.83
本期賸餘(短絀)	-5,067,000	-3,407,395		-3,407,395		-9,128,957	-5,067,000	-4,061,957	80.16
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					23,808,560	12,635,000	11,173,560	88.43

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

一、違規罰款收入:較預計減少4,715元,主要係因逾期履約罰款等較預計少。

二、服務收入:較預計增加143,073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:較預計減少1,476元,主要係因報廢財產收入較預計少。

四、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。

五、其他財產收入:較預計增加84,682元,主要係因開放學校場地費及教職員停車收入較預計多。

六、公庫撥款收入:較預計增加5,729,100元。

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

2.113年度用人費用不敷數5,100,000元。

3.(局款非統籌-災害準備金)1031康芮颱風造成各校災損及設備修繕資本門130,100元。

七、政府其他撥入收入:較預計增加合計15,952,066元。

1.(RA2244)112學年度第二外語補助157,872元。

2.(RA3244)113學年度高中第二外語教育計畫經費4,816元。

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

4.(RA2247)112年度建置學習歷程檔案人力經費41,718元。

5.(RA2C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)167,352元。

6.(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。

7.(RA3237)113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735,576元。

8.(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。

9.(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333,447元。

10.(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫44,100元。

11.(RA3219)113年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費262,550元。

12.(RA3A53)113年新興科技教育遠程示範服務計畫之促進學校經費經常門1,758,271元、資本門987,104元。

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

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

15.(RA3293)113-1學期高中優質化經費(經常門)564,110元。

16.(RA2C35)112學年度國際教育旅行計畫經費55,000元。

17.(RA3C72)113學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助款30,000元。

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

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

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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

21. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案經費472,734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. (RA3A03)113年XR數位共學中心擴充課程精進計畫(經常門)801,438元。
24. (RA3A04)113年XR數位共學中心擴充課程精進計畫(資本門)859,565元。
25. (RA3784)113年教育部友善提供多元生理用品推動方案11,985元。
26. (RA3321)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫經費62,510元。
27. (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。
28. (RA2252)112學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費62,257元。
29. (RA3278)113學年度高中本土語文開課經費19,120元。
30. (RA3278)113學年度高中原住民族語開課經費26,040元。
31. (RA3278)113學年度高中台灣手語開課經費31,972元。
32. 改善校園環境與充實設施設備計畫160,000元。
33. (RA3940)教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫8,890元。
34. (RA3944)補助高級中等學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費21,168元。

八、學雜費收入:較預計減少2,803,551元，主要係因113-1學期免學費補助局款2,746,336元尚未撥付。

九、受贈收入:較預計增加3,192,970元，主要係因捐贈獎助學金等較預計多。

十、雜項收入:較預計增加234,875元，主要係因班級冷氣儲值費及智慧販賣機回饋金滾存其他準備金較預計多。

十一、一般行政管理計畫:較預計減少316,356元，主要係因:辦公事務用品費核實支用賸餘。

十二、建築及設備計畫:較預計增加16,399,319元，主要係因:

1. (補辦預算)高中優質化、精進及充實計畫等購置單眼相機、紫外線燈箱等合計7,138,858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、康芮颱風災損修復工程130,100元。
4. (動支基金餘額)辦理校園地磚緊急修繕工程190,680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41,763元、設備及軟體賸餘數92,758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。

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 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				15,328,508	6,621,000	8,707,508	131.51
		累計數				414,951,041	404,445,000	10,506,041	2.60

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 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 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	24,961,376	5,296,173	-32,463,323	618,139,165	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-1,073,628	8,642,375	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-11,881,764	557,742,371	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	19,439,189	3,697,945	-16,287,413	29,087,163	
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566	646,156	213,385	-822,512	3,456,096	
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	4,818,131	1,048,559	-2,398,006	18,765,696	
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 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 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	336,284		445,464	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 12 月份

40501054-7

機械及設備:

增加數計19,439,189元，變動原因為:(1)增置:光學讀卡機、單眼相機等4,483,051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10,523,411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、CB3A75教育局補助購置筆電17臺等1,319,500元、CB3A16教育局補助購置130吋LED電子公告系統1台162,682元、教育局補助購置筆電4臺等280,000元、CB3A37教育局補助購置綠幕1套等201,445元。

減少數計3,697,945元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等計3,697,945元。

交通及運輸設備:

增加數計646,156元，變動原因為:(1)增置:無限擴音機等 390,456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213,385元，變動原因為：(5)報廢：報廢天球運行說明儀等計213,385元。

雜項設備:

增加數計4,818,131元，變動原因為:(1)增置:電貝斯套組等4,438,468元。(3)撥入:懷生國中移撥電鐵琴等樂器129,663元、CB3M03教育局補助購置55吋4K電視50,000元。(4)受贈:家長會贈與實物飲水機200,000元。

減少數計1,048,559元，變動原因為：(5)報廢：報廢電鐵琴、爵士鼓等計1,048,559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336,284元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年12月止累計攤銷金額336,284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12月止累計攤銷金額336,284元。

D.電腦軟體期末餘額445,464元=攤銷系統當月攤銷後餘額 445,464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 12 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	3,180,000		4,701,100	4,701,100	4,483,051		4,483,051	95.36	-218,049	-4.64			95.36
機械及設備		1,521,100	3,180,000		4,701,100	4,701,100	4,483,051		4,483,051	95.36	-218,049	-4.64	賸餘款218, 049元。		95.36
購建中固定資產															
交通及運輸設備		67,000	325,000		392,000	392,000	390,456		390,456	99.61	-1,544	-0.39			99.61
交通及運輸設備		67,000	325,000		392,000	392,000	390,456		390,456	99.61	-1,544	-0.39	賸餘款1, 544元。		99.61
購建中固定資產															
雜項設備		674,900	3,909,000		4,583,900	4,583,900	4,438,468		4,438,468	96.83	-145,432	-3.17			96.83
雜項設備		674,900	3,909,000		4,583,900	4,583,900	4,438,468		4,438,468	96.83	-145,432	-3.17	賸餘款145, 432元。		96.83
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,263,000	7,414,000		9,677,000	9,677,000	9,311,975		9,311,975	96.23	-365,025	-3.77			96.23

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 12 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.(補助款)充實教學及實習設備計畫購置繪圖軟體1套57,900元，併決算辦理。 2.(預算內)電腦軟體賸餘款2,875元；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，因單價未超過1萬元，移列經常門。		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	12,393,444		12,393,444	404.35	9,328,444	304.35	1.(112年統籌款)STEAM及新科技發展辦公室裝修工程8,880,427元，併決算辦理。 2.(災害準備金)0403花蓮地震災損復建工程169,000元、康芮颱風災損修復工程130,100元，併決算辦理。 3.(預算內)家政樓防水工程賸餘款41,763元。 (動支基金餘額)辦理校園地磚緊急修繕工程190,680元，併決算辦理。		404.35
541 遞延修繕房屋建築支出	3,065,000		3,065,000	3,065,000	12,202,764		12,202,764	398.13	9,137,764	298.13			398.13
542 其他遞延支出					190,680		190,680		190,680				
總 計	3,101,000		3,101,000	3,101,000	12,451,344		12,451,344	401.53	9,350,344	301.53			401.53

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	659,604,331	100.00	負 債	17,656,606	2.68
流動資產	19,296,804	2.93	流動負債	6,138,243	0.93
現金	11,832,681	1.79	應付款項	6,118,563	0.93
銀行存款	11,832,681	1.79	應付代收款	2,070,890	0.31
銀行存款-公庫存款	9,136,914	1.39	應付費用	3,188,108	0.48
銀行存款-保管款	2,692,923	0.41	其他應付款	859,565	0.13
銀行存款-郵局	0	0.00	預收款項	19,680	0.00
銀行存款-代繳費款	2,844	0.00	預收收入	19,680	0.00
專戶			其他負債	11,518,363	1.75
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	11,518,363	1.75
戶			存入保證金	2,687,283	0.41
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	8,179,790	1.24
應收款項	7,464,123	1.13	暫收及待結轉帳項	651,290	0.10
其他應收款	7,464,123	1.13	淨資產	641,947,725	97.32
預付款項	0	0.00	淨資產	641,947,725	97.32
預付費用	0	0.00	淨資產	641,947,725	97.32

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	20,105,956	3.05	累積餘額	663,874,802	100.65
準備金	20,105,956	3.05	本期短絀	-37,046,978	-5.62
退休及離職準備金	8,179,790	1.24	淨資產調整數	15,119,901	2.29
其他準備金	11,926,166	1.81	合計：	659,604,331	
其他準備金-獎助學金	6,343,814	0.96			
其他準備金-其他	5,264,190	0.80			
其他準備金-教育儲蓄戶	318,162	0.05			
固定資產	617,693,701	93.65			
土地改良物	8,642,375	1.31			
土地改良物	11,473,998	1.74			
累計折舊-土地改良物	-2,831,623	-0.43			
房屋建築及設備	557,742,371	84.56			
房屋建築及設備	739,760,526	112.15			

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	-182,018,155	-27.60			
機械及設備	29,087,163	4.41			
機械及設備	115,903,779	17.57			
累計折舊-機械及設備	-86,816,616	-13.16			
交通及運輸設備	3,456,096	0.52			
交通及運輸設備	16,013,174	2.43			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,557,078	-1.90			
雜項設備	18,765,696	2.84			
雜項設備	68,261,760	10.35			
累計折舊-雜項設備	-49,496,064	-7.50			
無形資產	445,464	0.07			
無形資產	445,464	0.07			
電腦軟體	445,464	0.07			
其他資產	2,062,406	0.31			

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額		
	本月數	累計數	
收入	4	17,619,632	430,870,647
徵收及依法分配收入	41	17,619,632	430,870,647
徵收及依法分配收入	4101		285
違規罰款收入	410105	0.00	285.00
勞務收入	4103	600	987,073
服務收入	410301	600.00	987,073.00
財產收益	4105	33,200	822,129
財產孳息收入	410501	0.00	48,023.00
財產交易利益	410503	0.00	8,524.00
其他財產收入	410599	33,200.00	765,582.00
政府撥入收入	4107	6,729,478	389,641,166
公庫撥款收入	410702	3,135,100.00	373,689,100.00
政府其他撥入收入	410799	3,594,378.00	15,952,066.00
教學收入	4108	10,352,197	34,289,449
學雜費收入	410801	10,352,197.00	34,289,449.00
其他收入	4109	504,157	5,130,545
受贈收入	410902	76,177.00	4,648,670.00
雜項收入	410903	427,980.00	481,875.00
支出	5	18,766,297	467,917,625
高等教育計畫	51	18,766,297	467,917,625
人事支出	5101	9,180,684	381,814,969
人事支出	510101	9,180,684.00	381,814,969.00
業務支出	5102	6,574,154	33,579,962
業務支出	510201	6,574,154.00	33,579,962.00
獎補助支出	5103	31,000	744,900
其他獎補助	510304	31,000.00	744,900.00
財產損失	5104	15,217	50,591
財產交易損失	510401	15,217.00	50,591.00
折舊、折耗及攤銷	5107	2,616,690	37,708,905
固定資產折舊	510701	2,588,913.00	37,372,621.00
無形資產攤銷	510703	27,777.00	336,284.00
其他支出	5109	348,552	14,018,298
其他支出	510901	348,552.00	14,018,298.00

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,146,665	-37,046,978
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數	2,181,827	15,119,901
期末淨資產		641,947,725

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 12 月 31 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	430,399,047	471,600	430,870,647	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	987,073		987,073	勞務收入
財產收入	806,229	15,900	822,129	財產收益
政府撥入收入	389,641,166		389,641,166	政府撥入收入
教學收入	34,289,449		34,289,449	教學收入
其他收入	4,674,845	455,700	5,130,545	其他收入
基金用途	439,528,004	28,389,621	467,917,625	支出
用人費用	381,814,969		381,814,969	人事支出
服務費用	25,878,617	7,701,345	33,579,962	業務支出
材料及用品費	5,904,684	-5,904,684		
租金、償債、利息及相關手續費	1,060,400	-1,060,400		
稅捐及規費(強制費)	1,537	-1,537		
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	744,900		744,900	獎補助支出
資產短絀		50,591	50,591	財產損失
		37,708,905	37,708,905	折舊、折耗及攤銷
其他	1,624,854	12,393,444	14,018,298	其他支出
遞延支出	12,393,444	-12,393,444		
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	9,369,875	-9,369,875		
本期賸餘(短絀)	-9,128,957	-27,918,021	-37,046,978	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
		15,119,901	15,119,901	淨資產調整數
期末基金餘額	23,808,560	618,139,165	641,947,725	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 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936萬9,875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」2,587萬8,617元與會計科目「業務支出」3,357萬9,962元間之調整數770萬1,345元，係「材料及用品費」590萬4,684元、「租金、償債、利息及相關手續費」106萬400元、「稅捐及規費(強制費)」1,537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元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」3,770萬8,905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」5萬591元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」162萬4,854元與會計科目「其他支出」1,401萬8,298元間之調整數1,239萬3,444元，係「遞延支出」1,239萬3,444元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,511萬9,901元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。