

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 114 年 7 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



機關長官 張云棻



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 114 年 7 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-2 頁
貳、附屬表		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3 頁
二、資本資產明細表.....		第 4-6 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 7 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 8-9 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、用途及餘純表

中華民國 114 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	426,398,000	40,345,387	30,571,000	9,774,387	31.97	267,225,865	256,818,000	10,407,865	4.05
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0
勞務收入	964,000	126,526	110,000	16,526	15.02	508,817	470,000	38,817	8.26
服務收入	964,000	126,526	110,000	16,526	15.02	508,817	470,000	38,817	8.26
財產收入	442,000	45,524	32,000	13,524	42.26	270,000	259,000	11,000	4.25
財產處分收入	10,000	13,524	0	13,524		14,000	3,000	11,000	366.67
租金收入	432,000	32,000	32,000	0		256,000	256,000	0	
政府撥入收入	386,820,000	29,325,982	28,608,000	717,982	2.51	240,511,990	236,189,000	4,322,990	1.83
公庫撥款收入	386,820,000	28,608,000	28,608,000	0		236,189,000	236,189,000	0	
政府其他撥入收入		717,982	0	717,982		4,322,990	0	4,322,990	
規費收入	281,000					198,232	173,000	25,232	14.58
使用規費收入	281,000	0	0	0		198,232	173,000	25,232	14.58
教學收入	36,596,000	10,643,005	1,800,000	8,843,005	491.28	23,119,200	19,310,000	3,809,200	19.73
學雜費收入	36,596,000	10,643,005	1,800,000	8,843,005	491.28	23,119,200	19,310,000	3,809,200	19.73
其他收入	1,290,000	204,350	21,000	183,350	873.10	2,617,626	417,000	2,200,626	527.73
受贈收入	1,000,000	200,000	20,000	180,000	900.00	2,496,928	400,000	2,096,928	524.23
雜項收入	290,000	4,350	1,000	3,350	335.00	120,698	17,000	103,698	609.99
基金用途	433,683,000	32,108,550	30,571,000	1,537,550	5.03	256,405,966	264,103,000	-7,697,034	-2.91
高中及高職教育計畫	421,365,000	31,275,532	30,290,000	985,532	3.25	252,613,771	262,180,500	-9,566,729	-3.65
一般行政管理計畫	3,154,000	215,229	256,000	-40,771	-15.93	1,417,960	1,498,000	-80,040	-5.34
建築及設備計畫	9,164,000	617,789	25,000	592,789	2,371.16	2,374,235	424,500	1,949,735	459.30
購建固定資產	9,134,000	617,789	25,000	592,789	2,371.16	1,876,235	424,500	1,451,735	341.99
其他	30,000					498,000		498,000	
本期賸餘(短純)	-7,285,000	8,236,837		8,236,837		10,819,899	-7,285,000	18,104,899	-248.52
期初基金餘額	27,871,000					23,808,560	27,871,000	-4,062,440	-14.58
期末基金餘額	20,586,000					34,628,459	20,586,000	14,042,459	68.21

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
基金來源、用途及餘紲表
 中華民國 114 年 7 月份

一、服務收入：較預計增加38,817元，主要係因教科書作業管理費及教師甄選報名費較預計多。

二、財產處分收入：較預計增加11,000元，主要係因財產報廢收入較預計多。

三、政府其他撥入收入：較預計增加合計4,322,990元。

- 1.(RA3244)113學年度第二外語補助(交通費)656元。
- 2.(RA3278)補助原住民族語開課經費33,859元、補助本土語開課經費31,561元。
- 3.(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。
- 4.(RA3263)113學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費826,553元。
- 5.(RA3237)113學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費1,003,232元。
- 6.(RA3219)113年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費43,422元。
- 7.(RA4219)114年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費360,000元。
- 8.(RA4205)113-2學期高中優質化輔助方案(經常門)600,000元。
- 9.(RA4206)113-2學期高中優質化輔助方案(資本門)798,000元。
- 10.(RA3A63)中小學數位學習精進方案代理代課費20,585元。
- 11.(RA3C72)國際教育補助計畫-國際交流經費157,500元。
- 12.(RA3321)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫經費64,565元。
- 13.(RA4217)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費18,900元。
- 14.(RA4907)114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費52,920元。
- 15.(RA3C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)144,002元。
- 16.(RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓經費20,000元、代理代課費63,840元。
- 17.(RA4944)114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用27,720元。

四、使用規費收入：較預計增加25,232元，主要係因校園場地開放收入較預計多。

五、學雜費收入：較預計增加3,809,200元，主要係因暑期輔導費、電腦使用費等較預計多。

六、受贈收入：較預計增加2,096,928元，主要係因捐贈獎助學金及樂旗隊較預計多。

七、雜項收入：較預計增加103,698元，主要係因以前年度購置冷氣、冰箱等減徵貨物稅退稅款及汰換冷氣節能補助款。

八、建築及設備計畫：較預計增加1,949,735元，主要係因：

- 1.(補辦預算)優質化計畫購置史密斯機等297,800元，精進計畫購置喇叭等55,675元、新興計畫購置球形幕等417,970元、5G計畫購置相機等199,998元、充實教學設備計畫購置飲水機46,000元。
- 2.(無形資產併決算)高中優質化計畫購置星象軟體1套498,000元。
- 3.(預算內)汰換網路及資訊周邊設備計畫購置筆電及平板電腦等530,706元較預計提前核銷。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 7 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				31,275,532	30,290,000	985,532 3.25	
		累計數				252,613,771	262,180,500	-9,566,729 -3.65	

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

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-2,831,623			-626,283	8,016,092	
房屋及建築	739,760,526	-182,018,155			-6,931,029	550,811,342	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	115,903,779	-86,816,616	1,497,780	6,126,441	-436,063	24,022,439	
交通及運輸設備	16,013,174	-12,557,078	149,500	54,000	-504,623	3,046,973	
雜項設備	68,261,760	-49,496,064	325,500	616,068	-2,177,816	16,297,312	預算購置櫥 櫃1個87,990元，財管 系統已列財產帳，因 尚未完成核銷作業產 生差額。

註：

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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			
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	445,464		498,000	172,038		771,426	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 114 年 7 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計1,497,780元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等 1,362,128元。(3)撥入:CB4A12教育局補助購置XR圖形顯示系統2台91,750元、CB4A36教育局補助購置影音交換器1臺43,902元。

減少數計6,126,441元，變動原因為:(5)報廢：報廢電子感測儀器等計6,126,441元。

交通及運輸設備:

增加數計149,500元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等139,675元。(3)撥入:CB4M02教育局補助購置10軌類比混音機1臺分攤款9,825元。

減少數計54,000元，變動原因為:(5)報廢：報廢喇叭、音響等計54,000元。

雜項設備:

增加數計325,500元，變動原因為:(1)增置:購置圖書一批等 325,500元。

減少數計616,068元，變動原因為:(5)報廢：報廢教育展示裝置計616,068元

電腦軟體：

1.增加數計498,000元，變動原因為:(1)增置:購置星象軟體1套498,000元。

2.減少數計172,038元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至114年7月止累計攤銷金額172,038元。

3.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

4.電腦軟體期末餘額771,426元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 771,426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 114 年 7 月份

40501054-7

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 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 機械及設備															55.11	
	1,795,559	676,000		2,471,559	308,959	1,362,128		1,362,128	440.88	1,053,169	340.88	(補辦預算)5G計畫購置相機等181,998元、新興計畫購置MDM控制器等417,970元及(預算內)汰換網路及資訊周邊設備計畫購置筆電及平板電腦等530,706元較預計提前核銷。				55.11
購建中固定資產 交通及運輸設備 交通及運輸設備 購建中固定資產 雜項設備 雜項設備	234,041	169,000		403,041	140,041	139,675		139,675	99.74	-366	-0.26				34.66	
	234,041	169,000		403,041	140,041	139,675		139,675	99.74	-366	-0.26				34.66	
	963,400	2,076,000		3,039,400	261,500	325,500		325,500	124.47	64,000	24.47				10.71	
	963,400	2,076,000		3,039,400	261,500	325,500		325,500	124.47	64,000	24.47	(補辦預算)5G計畫購置相機等18,000元、充實教學及實習設備計畫購置飲水機46,000元較預計提前核銷。			10.71	

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 114 年 7 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		2,993,000	2,921,000		5,914,000	710,500	1,827,303		1,827,303	257.19	1,116,803	157.19			30.90	

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 114 年 7 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 (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	30,000		30,000	498,000	498,000		498,000		498,000			1,660.00			
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	498,000	498,000		498,000		498,000		(補助款)優質化計畫購置星象軟體1套498,000元，併決算辦理。	1,660.00			
522 購置權利															
54 遲延支出	6,141,000		6,141,000	70,000	48,932		48,932	69.90	-21,068	-30.10		0.80			
541 遲延修繕房屋建築支	6,141,000		6,141,000	70,000	48,932		48,932	69.90	-21,068	-30.10	(預算內)科學館(含莊敬大樓機房)電源改善工程及莊敬大樓消防系統改善工程工管費支用較預計少21,068元。	0.80			
542 其他遶延支出															
總 計	6,171,000		6,171,000	70,000	546,932		546,932	781.33	476,932	681.33		8.86			

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114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	655,448,581	100.00	負債	17,854,538	2.72
流動資產	28,578,310	4.36	流動負債	4,968,027	0.76
現金	27,719,237	4.23	應付款項	4,968,027	0.76
銀行存款	27,539,237	4.20	應付代收款	4,968,027	0.76
銀行存款-公庫存款	20,077,778	3.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,600,386	0.85	其他應付款	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,861,073	0.28	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	12,886,511	1.97
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	12,886,511	1.97
戶			存入保證金	3,950,386	0.60
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	8,935,449	1.36
應收款項	9,073	0.00	暫收及待結轉帳項	676	0.00
其他應收款	9,073	0.00	淨資產	637,594,043	97.28
預付款項	850,000	0.13	淨資產	637,594,043	97.28
預付費用	850,000	0.13	淨資產	637,594,043	97.28

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114年7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	22,447,733	3.42	累積餘額	641,947,725	97.94
準備金	22,447,733	3.42	本期短絀	-4,499,159	-0.69
退休及離職準備金	8,935,449	1.36	淨資產調整數	145,477	0.02
其他準備金	13,512,284	2.06	合計：	655,448,581	
其他準備金-獎助學金	5,935,580	0.91			
其他準備金-其他	7,257,535	1.11			
其他準備金-教育儲蓄戶	319,169	0.05			
固定資產	602,194,158	91.88			
土地改良物	8,016,092	1.22			
土地改良物	11,473,998	1.75			
累計折舊-土地改良物	-3,457,906	-0.53			
房屋建築及設備	550,811,342	84.04			
房屋建築及設備	739,760,526	112.86			

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114年7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	-188,949,184	-28.83			
機械及設備	24,022,439	3.67			
機械及設備	111,275,118	16.98			
累計折舊-機械及設備	-87,252,679	-13.31			
交通及運輸設備	3,046,973	0.46			
交通及運輸設備	16,108,674	2.46			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,061,701	-1.99			
雜項設備	16,297,312	2.49			
雜項設備	67,971,192	10.37			
累計折舊-雜項設備	-51,673,880	-7.88			
無形資產	771,426	0.12			
無形資產	771,426	0.12			
電腦軟體	771,426	0.12			
其他資產	1,456,954	0.22			
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114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	1,456,954	0.22			
暫付及待結轉帳項	1,456,954	0.22			
代管資產	14,448,232,139	2,204.33			
代管資產-土地改良物	10,018	0.00			
代管資產-土地	14,433,291,000	2,202.05			
代管資產-房屋建築及設備	14,931,121	2.28			
應付代管資產	-14,448,232,139	-2,204.33			
合計：	655,448,581				
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114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	40,345,387	267,205,479
服務收入	126,526	508,817
財產收益	126,526	508,817
財產孳息收入	45,524	270,000
財產交易利益	32,000	256,000
政府撥入收入	13,524	14,000
公庫撥款收入	29,325,982	240,511,990
政府其他撥入收入	28,608,000	236,189,000
規費收入	717,982	4,322,990
使用規費收入		198,232
教學收入		198,232
學雜費收入	10,643,005	23,119,200
其他收入		23,119,200
受贈收入	204,350	2,597,240
雜項收入	200,000	2,496,928
	4,350	100,312
支出		
人事支出	33,948,429	271,704,638
人事支出	28,101,199	240,403,970
業務支出	28,101,199	240,403,970
業務支出	3,124,562	12,741,115
獎補助支出	3,124,562	12,741,115
其他獎補捐助	260,000	743,000
財產損失	5,382	67,777
財產交易損失	5,382	67,777
折舊、折耗及攤銷	2,434,495	17,556,198
固定資產折舊	2,405,221	17,384,160
無形資產攤銷	29,274	172,038
其他支出	22,791	192,578
其他支出	22,791	192,578

40501054-15

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114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,396,958	-4,499,159
期初淨資產		641,947,725
解繳公庫		
淨資產調整數	43,902	145,477
期末淨資產		637,594,043

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
預算執行與會計收支對照表

40501054-16

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	267,225,865	-20,386	267,205,479	收入
勞務收入	508,817		508,817	勞務收入
財產收入	270,000		270,000	財產收益
政府撥入收入	240,511,990		240,511,990	政府撥入收入
規費收入	198,232		198,232	規費收入
教學收入	23,119,200		23,119,200	教學收入
其他收入	2,617,626	-20,386	2,597,240	其他收入
基金用途	256,405,966	15,298,672	271,704,638	支出
用人費用	240,403,970		240,403,970	人事支出
服務費用	10,088,814	2,652,301	12,741,115	業務支出
材料及用品費	2,146,605	-2,146,605		
租金、償債、利息及相關手續費	247,760	-247,760		
稅捐及規費(強制費)	380	-380		
短绌、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	239,232	-239,232		
捐助、補助與獎助	743,000		743,000	獎補助支出
資產短绌		67,777	67,777	財產損失
		17,556,198	17,556,198	折舊、折耗及攤銷
其他	143,646	48,932	192,578	其他支出
遞延支出	48,932	-48,932		
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	2,325,303	-2,325,303		
本期賸餘(短绌)	10,819,899	-15,319,058	-4,499,159	本期賸餘(短绌)
期初基金餘額	23,808,560	618,139,165	641,947,725	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	34,628,459	145,477	145,477	淨資產調整數
		602,965,584	637,594,043	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 7 月份

40501054-17

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232萬5,303元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,008萬8,814元與會計科目「業務支出」1,274萬1,115元間之調整數265萬2,301元，係「材料及用品費」214萬6,605元、「租金、償債、利息及相關手續費」24萬7,760元、「稅捐及規費(強制費)」380元、「短绌、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)23萬9,232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：

- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,755萬6,198元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」6萬7,777元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 會計科目「其他收入」其中2萬386元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

四、其他：

- 預算項目「其他」14萬3,646元與會計科目「其他支出」19萬2,578元間之調整數4萬8,932元，係「遞延支出」4萬8,932元。
- 會計科目「淨資產調整數」14萬5,477元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。