

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 12 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 12 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 12 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	18,701,828	8,454,000	10,247,828	121.22	450,667,276	426,398,000	24,269,276	5.69
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
違規罰款收入	5,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
勞務收入	964,000	1,200	334,000	-332,800	-99.64	900,161	964,000	-63,839	-6.62
服務收入	964,000	1,200	334,000	-332,800	-99.64	900,161	964,000	-63,839	-6.62
財產收入	442,000	33,510	39,000	-5,490	-14.08	469,804	442,000	27,804	6.29
財產處分收入	10,000	0	7,000	-7,000	-100.00	28,294	10,000	18,294	182.94
租金收入	432,000	33,500	32,000	1,500	4.69	441,500	432,000	9,500	2.20
利息收入		10	0	10		10	0	10	
政府撥入收入	386,820,000	5,249,978	1,323,000	3,926,978	296.82	403,989,820	386,820,000	17,169,820	4.44
公庫撥款收入	386,820,000	1,323,000	1,323,000	0		394,394,684	386,820,000	7,574,684	1.96
政府其他撥入收入		3,926,978	0	3,926,978		9,595,136	0	9,595,136	
規費收入	281,000	11,752		11,752		427,868	281,000	146,868	52.27
使用規費收入	281,000	11,752	0	11,752		427,868	281,000	146,868	52.27
教學收入	36,596,000	13,134,524	6,595,600	6,538,924	99.14	40,636,510	36,596,000	4,040,510	11.04
學雜費收入	36,596,000	13,134,524	6,595,600	6,538,924	99.14	40,636,510	36,596,000	4,040,510	11.04
其他收入	1,290,000	270,864	157,400	113,464	72.09	4,243,113	1,290,000	2,953,113	228.92
受贈收入	1,000,000	56,216	0	56,216		3,893,943	1,000,000	2,893,943	289.39
雜項收入	290,000	214,648	157,400	57,248	36.37	349,170	290,000	59,170	20.40
基金用途	433,683,000	20,525,684	8,454,000	12,071,684	142.79	437,718,375	433,683,000	4,035,375	0.93
高中及高職教育計畫	421,365,000	17,522,960	7,867,000	9,655,960	122.74	414,701,646	421,365,000	-6,663,354	-1.58
一般行政管理計畫	3,154,000	569,962	562,000	7,962	1.42	2,953,467	3,154,000	-200,533	-6.36
建築及設備計畫	9,164,000	2,432,762	25,000	2,407,762	9,631.05	20,063,262	9,164,000	10,899,262	118.94
購建固定資產	9,134,000	2,432,762	25,000	2,407,762	9,631.05	19,565,262	9,134,000	10,431,262	114.20
其他	30,000					498,000	30,000	468,000	1,560.00
本期賸餘(短純)	-7,285,000	-1,823,856		-1,823,856		12,948,901	-7,285,000	20,233,901	-277.75
期初基金餘額	27,871,000					23,808,560	27,871,000	-4,062,440	-14.58
解繳公庫						36,757,461	20,586,000	16,171,461	78.56
期末基金餘額	20,586,000								

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 12 月份

40501054-2

一、違規罰款收入:較預計減少5,000元，主要係因本年度無廠商履約逾期罰款等收入。

二、服務收入:較預計減少63,839元，主要係因暑期泳訓班未開班所致。

三、財產處分收入:較預計增加18,294元，主要係因財產報廢收入較預計多。

四、租金收入:較預計增加9,500元，主要係因市有公用房地提供使用熱食部招租案自8月起租金每月提高1,500元及11-12月新增兩臺智慧販賣機租金2,000元。

五、利息收入: 較預計增加10元，主要係因郵局劃撥帳戶利息。

六、公庫撥款收入:較預計增加7,574,684元。

1.(基金餘額)(局款非統籌)114年度公立國高中職普通教室環境改善經費6,299,684元。

2.(統籌款)114年各直轄市及縣市立高中學校改進校園環境與充實設施設備計畫局款1,275,000元。

七、政府其他撥入收入:較預計增加合計9,595,136元。

1.(RA3244)113學年度第二外語補助(交通費)656元。

2.(RA4244)113-2學期第二外語教育計畫經費5,736元。

3.(RA4233)114-1學期第二外語補助(交通費) 5,208元。

4.(RA3278)補助原住民族語開課經費22,999元、補助本土語開課經費31,561元、補助臺灣手語開課經費13,825元。

5.(RA4278)補助原住民族語開課經費28,419元、補助本土語開課經費26,235元、補助臺灣手語開課經費37,490元。

6.(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。

7.(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773,889元。

8.(RA4263)114學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費268,247元。

9.(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950,648元。

10.(RA4237)114-1學期十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費484,987元。

11.(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。

12.(RA4219)114年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費276,735元。

13.(RA4205)113-2學期高中優質化輔助方案經費(經常門)596,947元。

14.(RA4206)113-2學期高中優質化輔助方案經費(資本門)795,800元。

15.(RA4293)114-1學期高中優質化輔助方案經費(經常門) 370,396元。

16.(RA3A63)中小學數位學習精進方案代理代課費20,585元。

12.(RA4A63)114-1學期精進計畫代理代課費124,738元、數位學習精進方案軟體費390,000元、教師增能培訓經費20,000元。

14.(RA3C72)113學年度國際教育補助計畫經費(國際交流項目)157,500元。

15.(RA4C72)114學年度國際教育補助計畫經費(國際交流項目)30,000元。

16.(RA3321)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫經費62,111元。

17.(RA4217)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費18,900元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 12 月份

18. (RA4907)114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費35,280元。
19. (RA3C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)144,002元。
20. (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。
21. (RA4A03)114年5G新科技學習示範學校計畫經費(經常門)930,899元、(資本門)199,998元。
22. (RA4A07)114-1學期5G新科技學習推廣計畫經費(經常門) 619,192元、(資本門) 246,000元。
23. (RA4228)114年度補助高中充實一般科目教學設備計畫經費58,725元。
24. (RA4A57)114年度高級中等學校新興科技教育遠距示範服務計畫之推廣中心經費(經常門)667,945元、(資本門)417,970元。
25. (RA4A14)114-1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫(經常門)334,696元、(資本門) 63,000元。
26. (RA4811)114年各直轄市及縣市立高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫225,000元。
27. (RA4784)114年補助高中以下校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫12,000元。

八、使用規費收入:較預計增加146,868元，主要係因校園場地開放收入較預計多。

九、學雜費收入:較預計增加4,040,510元，主要係因113-1學期免學費補助(局款)本年度入帳及課業輔導費、重修學分費、電腦使用費等較預計多所致。

十、受贈收入:較預計增加2,893,943元，主要係因捐贈獎助學金及樂旗隊較預計多。

十一、雜項收入:較預計增加59,170元，主要係因114年度終了班級冷氣儲值等結餘款滾存其他準備金所致。

十二、建築及設備計畫:較預計增加10,899,262元，主要係因:

1. (補辦預算)優質化、精進、新興科技、5G推廣等計畫購置史密斯機等設備合計3,360,143元。
2. (補助款)高二普通教室環境改善統包工程6,299,684元，迎曦道、楓林道地坪修復工程1,500,000元併決算辦理。
3. (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。
4. (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結餘款627,963元、設備賸餘數100,602元、(單價未超過1萬元，移列經常門)購置授權1年Teaching And Learning Upgrade5套8,600元、授權2年Teaching and Learning Add-On5個21,400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 114 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				17,522,960	7,867,000	9,655,960	122.74
		累計數				414,701,646	421,365,000	-6,663,354	-1.58

資本資產明細表

中華民國 114 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-2,831,623			-1,073,628	7,568,747	
房屋及建築	739,760,526	-182,018,155			-11,881,764	545,860,607	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	3,882,939	6,739,980	-4,071,466	22,158,656	
交通及運輸設備	16,013,174	-12,557,078	603,050	125,903	-779,267	3,153,976	
雜項設備	68,261,760	-49,496,064	3,092,335	749,568	-4,083,926	17,024,537	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 114 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	445,464		498,000	315,511		627,953	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 12 月份

40501054-7

機械及設備:

增加數計3,882,939元，變動原因為:(1)增置:購買濁度計等2,704,981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、CB4A72補助購置桌上型電腦14台649,306元、CB4AB6補助購置筆電2臺等139,000元、CB4ME2補助購置轉播用攝影機1臺分攤款54,000元、CB4AB1補助購置電子記憶式白板2臺200,000元。

減少數計6,739,980元，變動原因為:(5)報廢：報廢電子感測儀器等計6,739,980元。

交通及運輸設備:

增加數計603,050元，變動原因為:(1)增置:購買濁度計593,225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125,903元，變動原因為:(5)報廢：報廢喇叭、音響等計125,903元。

雜項設備:

增加數計3,092,335元，變動原因為:(1)增置:購買圖書一批等 2,954,335元(4)受贈:家長會贈與實物飲水機138,000元。

減少數計749,568元，變動原因為:(5)報廢：報廢教育展示裝置計749,568元。

電腦軟體：

- 1.增加數計498,000元，變動原因為:(1)增置:購買星象軟體1套498,000元。
- 2.減少數計315,511元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至114年12月止累計攤銷金額315,511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627,953元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 627,953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

40501054-8

中華民國 114 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	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	1,795,559	921,000		2,716,559	2,716,559	2,704,981		2,704,981	99.57	-11,578	-0.43			99.57		
機械及設備	1,795,559	921,000		2,716,559	2,716,559	2,704,981		2,704,981	99.57	-11,578	-0.43			99.57		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	234,041	369,000		603,041	603,041	593,225		593,225	98.37	-9,816	-1.63			98.37		
交通及運輸設備	234,041	369,000		603,041	603,041	593,225		593,225	98.37	-9,816	-1.63			98.37		
購建中固定資產																
雜項設備	963,400	2,076,000		3,039,400	3,039,400	2,954,335		2,954,335	97.20	-85,065	-2.80			97.20		
雜項設備	963,400	2,076,000		3,039,400	3,039,400	2,954,335		2,954,335	97.20	-85,065	-2.80			97.20		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	2,993,000	3,366,000		6,359,000	6,359,000	6,252,541		6,252,541	98.33	-106,459	-1.67			98.33		

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

40501054-9

中華民國 114 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 (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	30,000	498,000		498,000	1,660.00	468,000	1,560.00			1,660.00				
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	498,000		498,000	1,660.00	468,000	1,560.00	1.(補助款)優質化計畫購置星象軟體1套498,000元，併決算辦理。 2.(預算內)(單價未超過1萬元，移列經常門)購置授權1年Teaching And Learning Upgrade5套8,600元、授權2年Teaching and Learning Add-On5個21,400元。			1,660.00			
522 購置權利																	
54 遲延支出	6,141,000		6,141,000	6,141,000	13,312,721		13,312,721	216.78	7,171,721	116.78			216.78				
541 遲延修繕房屋建築支	6,141,000		6,141,000	6,141,000	11,812,721		11,812,721	192.36	5,671,721	92.36	1.(補助款)高二普通教室環境改善統包工程6,299,684元，併決算辦理。2.(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賸餘款合計627,963元。 (補助款)迎曦道、楓林道地坪修復工程核實支應1,500,000元，併決算辦理。			192.36			
542 其他遞延支出					1,500,000		1,500,000		1,500,000								
總計	6,171,000		6,171,000	6,171,000	13,810,721		13,810,721	223.80	7,639,721	123.80			223.80				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	649,908,429	100.00	負債	16,756,492	2.58
流動資產	30,355,646	4.67	流動負債	3,736,277	0.57
現金	15,701,482	2.42	應付款項	3,717,557	0.57
銀行存款	15,701,482	2.42	應付代收款	1,704,333	0.26
銀行存款-公庫存款	12,035,698	1.85	應付費用	2,013,224	0.31
銀行存款-保管款	3,659,244	0.56	其他應付款	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收款項	18,720	0.00
銀行存款-代繳費款	6,540	0.00	預收收入	18,720	0.00
專戶			其他負債	13,020,215	2.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	13,020,215	2.00
戶			存入保證金	3,250,331	0.50
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	8,983,169	1.38
應收款項	14,654,164	2.25	暫收及待結轉帳項	786,715	0.12
其他應收款	14,654,164	2.25	淨資產	633,151,937	97.42
預付款項	0	0.00	淨資產	633,151,937	97.42
預付費用	0	0.00	淨資產	633,151,937	97.42
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	21,869,427	3.37	累積餘額	633,151,937	97.42
準備金	21,869,427	3.37			0.18
退休及離職準備金	8,983,169	1.38	合計：	649,908,429	
其他準備金	12,886,258	1.98			
其他準備金-獎助學金	5,936,379	0.91			
其他準備金-其他	6,629,694	1.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	320,185	0.05			
固定資產	595,766,523	91.67			
土地改良物	7,568,747	1.16			
土地改良物	11,473,998	1.77			
累計折舊-土地改良物	-3,905,251	-0.60			
房屋建築及設備	545,860,607	83.99			
房屋建築及設備	739,760,526	113.83			

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	-193,899,919	-29.83			
機械及設備	22,158,656	3.41			
機械及設備	113,046,738	17.39			
累計折舊-機械及設備	-90,888,082	-13.98			
交通及運輸設備	3,153,976	0.49			
交通及運輸設備	16,490,321	2.54			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,336,345	-2.05			
雜項設備	17,024,537	2.62			
雜項設備	70,604,527	10.86			
累計折舊-雜項設備	-53,579,990	-8.24			
無形資產	627,953	0.10			
無形資產	627,953	0.10			
電腦軟體	627,953	0.10			
其他資產	1,288,880	0.20			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	1,288,880	0.20			
暫付及待結轉帳項	1,288,880	0.20			
代管資產	14,447,739,959	2,223.04			
代管資產-土地改良物	9,878	0.00			
代管資產-土地	14,433,291,000	2,220.82			
代管資產-房屋建築及設備	14,439,081	2.22			
應付代管資產	-14,447,739,959	-2,223.04			
合計：	649,908,429				
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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	18,701,828	450,784,890
服務收入	1,200	900,161
服務收入	1,200	900,161
財產收益	33,510	469,804
財產孳息收入	33,510	441,510
財產交易利益		28,294
政府撥入收入	5,249,978	403,989,820
公庫撥款收入	1,323,000	394,394,684
政府其他撥入收入	3,926,978	9,595,136
規費收入	11,752	427,868
使用規費收入	11,752	427,868
教學收入	13,134,524	40,636,510
學雜費收入	13,134,524	40,636,510
其他收入	270,864	4,360,727
受贈收入	56,216	4,031,943
雜項收入	214,648	328,784
支出		
人事支出	22,299,351	460,768,461
人事支出	11,156,861	381,424,459
業務支出	11,156,861	381,424,459
業務支出	6,845,551	35,113,147
獎補助支出	6,845,551	35,113,147
其他獎補捐助	57,000	925,000
其他獎補捐助	57,000	925,000
財產損失		75,979
財產交易損失		75,979
折舊、折耗及攤銷	2,420,328	29,724,648
固定資產折舊	2,391,635	29,409,137
無形資產攤銷	28,693	315,511
其他支出	1,819,611	13,505,228
其他支出	1,819,611	13,505,228

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）	-3,597,523	-9,983,571
期初淨資產		641,947,725
解繳公庫		
淨資產調整數	393,000	1,187,783
期末淨資產		633,151,937

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	450,667,276		450,784,890	收入
勞務收入	900,161		900,161	勞務收入
財產收入	469,804		469,804	財產收益
政府撥入收入	403,989,820		403,989,820	政府撥入收入
規費收入	427,868		427,868	規費收入
教學收入	40,636,510		40,636,510	教學收入
其他收入	4,243,113	117,614	4,360,727	其他收入
基金用途	437,718,375	23,050,086	460,768,461	支出
用人費用	381,424,459		381,424,459	人事支出
服務費用	24,503,674	10,609,473	35,113,147	業務支出
材料及用品費	7,167,675	-7,167,675		
租金、償債、利息及相關手續費	436,216	-436,216		
稅捐及規費(強制費)	1,800	-1,800		
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	2,985,458	-2,985,458		
捐助、補助與獎助	925,000		925,000	獎補助支出
資產短绌		75,979	75,979	財產損失
		29,724,648	29,724,648	折舊、折耗及攤銷
其他	192,507	13,312,721	13,505,228	其他支出
遞延支出	13,312,721	-13,312,721		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	6,750,541	-6,750,541		
本期賸餘(短绌)	12,948,901	-22,932,472	-9,983,571	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	36,757,461	596,394,476	1,187,783	淨資產調整數
			1,187,783	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 12 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675萬541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」2,450萬3,674元與會計科目「業務支出」3,511萬3,147元間之調整數1,060萬9,473元，係「材料及用品費」716萬7,675元、「租金、償債、利息及相關手續費」43萬6,216元、「稅捐及規費(強制費)」1,800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)298萬5,458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」2,972萬4,648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」7萬5,979元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 會計科目「其他收入」係非政府機關贈與財產所發生利益13萬8,000元，另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」19萬2,507元與會計科目「其他支出」1,350萬5,228元間之調整數1,331萬2,721元，係「遞延支出」1,331萬2,721元。
- 會計科目「淨資產調整數」118萬7,783元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。