

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 115 年 2 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 115 年 2 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 1-2 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 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 9-12 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 13-14 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 15-16 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 17-19 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 115 年 2 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 | 449,253,000 | 32,264,348 | 30,692,000 | 1,572,348 | 5.12 | 108,421,011 | 106,161,000 | 2,260,011 | 2.13 |
| 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 | |
| 勞務收入 | 944,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 944,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 財產收入 | 442,000 | 33,500 | 33,500 | | | 87,000 | 87,000 | | |
| 財產處分收入 | 10,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 租金收入 | 432,000 | 33,500 | 33,500 | 0 | | 87,000 | 87,000 | 0 | |
| 政府撥入收入 | 409,943,000 | 32,125,398 | 30,558,000 | 1,567,398 | 5.13 | 108,019,224 | 105,853,000 | 2,166,224 | 2.05 |
| 公庫撥款收入 | 409,943,000 | 32,125,398 | 30,558,000 | 1,567,398 | 5.13 | 107,420,398 | 105,853,000 | 1,567,398 | 1.48 |
| 政府其他撥入收入 | | 0 | 0 | 0 | | 598,826 | 0 | 598,826 | |
| 規費收入 | 281,000 | 4,320 | | 4,320 | | 23,040 | 19,000 | 4,040 | 21.26 |
| 使用規費收入 | 281,000 | 4,320 | 0 | 4,320 | | 23,040 | 19,000 | 4,040 | 21.26 |
| 教學收入 | 36,271,000 | | | | | 89,600 | 100,000 | -10,400 | -10.40 |
| 學雜費收入 | 36,271,000 | 0 | 0 | 0 | | 89,600 | 100,000 | -10,400 | -10.40 |
| 其他收入 | 1,367,000 | 101,130 | 100,500 | 630 | 0.63 | 202,147 | 102,000 | 100,147 | 98.18 |
| 受贈收入 | 1,000,000 | 100,000 | 100,000 | 0 | | 200,000 | 100,000 | 100,000 | 100.00 |
| 雜項收入 | 367,000 | 1,130 | 500 | 630 | 126.00 | 2,147 | 2,000 | 147 | 7.35 |
| 基金用途 | 453,351,000 | 29,557,625 | 30,692,000 | -1,134,375 | -3.70 | 101,851,703 | 106,161,000 | -4,309,297 | -4.06 |
| 高中及高職教育計畫 | 438,506,000 | 29,473,825 | 30,451,000 | -977,175 | -3.21 | 101,750,235 | 105,905,000 | -4,154,765 | -3.92 |
| 一般行政管理計畫 | 3,202,000 | 83,800 | 241,000 | -157,200 | -65.23 | 96,468 | 256,000 | -159,532 | -62.32 |
| 建築及設備計畫 | 11,643,000 | | | | | 5,000 | | 5,000 | |
| 購建固定資產 | 11,613,000 | | | | | 5,000 | | 5,000 | |
| 其他 | 30,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -4,098,000 | 2,706,723 | | 2,706,723 | | 6,569,308 | | 6,569,308 | |
| 期初基金餘額 | 16,524,000 | | | | | 36,757,461 | 16,524,000 | 20,233,461 | 122.45 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 12,426,000 | | | | | 43,326,769 | 16,524,000 | 26,802,769 | 162.21 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、公庫撥款收入:較預計增加合計1,567,398元。

1. 114/9/1-12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費、增撥公立高中以下學校經費差額1,567,398元。

二、政府其他撥入收入:較預計增加合計598,826元。

1. (RA4219)114年度充實行政人力經費54,684元。

2. (RA4237)114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88,932元。

3. (RA4263)114-1學期十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費117,756元。

4. (RA4A14)114-1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫經費155,304元。

5. (RA4A63)114-1推動中小學數位學習精進方案代理代課費經費11,150元。

6. (RA4C72)114學年度國際教育補助計畫-國際交流經費171,000元。

三、使用規費收入:較預計增加4,040元，主要係因教職員停車較預計多。

四、學雜費收入:較預計減少10,400元，主要係因電腦使用費較預計少。

五、受贈收入:較預計增加100,000元，主要係因捐贈獎助學金等較預計多。

六、雜項收入:較預計增加147元，主要係因學生證補卡費、電子領標款較預計多。

七、一般行政管理計畫:較預計減少159,532元，主要係因1月份人力保全費用尚未付款及辦公事務用品等核實支應。

八、建築及設備計畫:較預計增加5,000元，主要係因自強樓一(北側)耐震補強工程工管費核實支應5,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 2 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 高中及高職教育計畫 | | 本月數 | | | | 29,473,825 | 30,451,000 | -977,175 | -3.21 |
| | | 累計數 | | | | 101,750,235 | 105,905,000 | -4,154,765 | -3.92 |

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 2 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 | 952,004,063 | -355,609,587 | 218,000 | 4,192,276 | -676,671 | 591,743,529 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 11,473,998 | -3,905,251 | | | -178,938 | 7,389,809 | |
| 房屋及建築 | 739,760,526 | -193,899,919 | | | -1,980,294 | 543,880,313 | 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 | 113,046,738 | -90,888,082 | 218,000 | 2,931,448 | 1,203,928 | 20,649,136 | |
| 交通及運輸設備 | 16,490,321 | -13,336,345 | | 16,500 | -127,253 | 3,010,223 | |
| 雜項設備 | 70,604,527 | -53,579,990 | | 1,214,988 | 405,886 | 16,215,435 | |
| 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

40501054-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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 發展中之無形資產 其他 | 627,953 | | | 29,340 | | 598,613 | 係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定管理。 |

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 115 年 2 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計218,000元，變動原因為：(3)撥入：CB4AB6補助購置多頻道記錄器等218,000元。
減少數計2,931,448元，變動原因為：(5)報廢：報廢廢棄過濾器等計2,931,448元。

交通及運輸設備:

減少數計16,500元，變動原因為：(5)報廢：報廢無限喊話器計16,500元。

雜項設備:

減少數計1,214,988元，變動原因為：(5)報廢：報廢電子黑板等計1,214,988元

電腦軟體：

- 1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
- 2.減少數計29,340元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額29,340元。
- 3.電腦軟體期末餘額598,613元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 598,613元。

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

40501054-8

中華民國 115 年 2 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 | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | 30,000 | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 9,647,000 | | 9,647,000 | | 5,000 | | 5,000 | | 5,000 | | | | | 0.05 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 9,647,000 | | 9,647,000 | | 5,000 | | 5,000 | | 5,000 | | | 自強樓一(北側)耐震補強工程工管費核實支應5,000元。 | | 0.05 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 9,677,000 | | 9,677,000 | | 5,000 | | 5,000 | 0.00 | 5,000 | 0.00 | | | | 0.05 |

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115年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-------------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資 產 | 655,524,008 | 100.00 | 負 債 | 20,453,710 | 3.12 |
| 流動資產 | 43,836,177 | 6.69 | 流動負債 | 10,898,237 | 1.66 |
| 現金 | 40,420,043 | 6.17 | 應付款項 | 10,898,237 | 1.66 |
| 銀行存款 | 40,240,043 | 6.14 | 應付代收款 | 10,897,137 | 1.66 |
| 銀行存款-公庫存款 | 26,902,635 | 4.10 | 應付費用 | 1,100 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 11,745,233 | 1.79 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-郵局 | 0 | 0.00 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1,592,175 | 0.24 | 其他負債 | 9,555,473 | 1.46 |
| 零用及週轉金 | 180,000 | 0.03 | 什項負債 | 9,555,473 | 1.46 |
| 應收款項 | 1,025,544 | 0.16 | 存入保證金 | 3,277,233 | 0.50 |
| 其他應收款 | 1,025,544 | 0.16 | 應付退休及離職金 | 6,278,240 | 0.96 |
| 預付款項 | 2,390,590 | 0.36 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 2,390,590 | 0.36 | 淨資產 | 635,070,298 | 96.88 |
| 長期貸墊款及準備金 | 19,107,340 | 2.91 | 淨資產 | 635,070,298 | 96.88 |
| 準備金 | 19,107,340 | 2.91 | 累積餘額 | 633,151,937 | 96.59 |

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115年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|--------------|--------|--------|-------------|------|
| 退休及離職準備金 | 6,278,240 | 0.96 | 本期賸餘 | 1,700,361 | 0.26 |
| 其他準備金 | 12,829,100 | 1.96 | 淨資產調整數 | 218,000 | 0.03 |
| 其他準備金-獎助學金 | 5,867,879 | 0.90 | 合計： | 655,524,008 | |
| 其他準備金-其他 | 6,641,036 | 1.01 | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 320,185 | 0.05 | | | |
| 固定資產 | 591,144,916 | 90.18 | | | |
| 土地改良物 | 7,389,809 | 1.13 | | | |
| 土地改良物 | 11,473,998 | 1.75 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -4,084,189 | -0.62 | | | |
| 房屋建築及設備 | 543,880,313 | 82.97 | | | |
| 房屋建築及設備 | 739,760,526 | 112.85 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -195,880,213 | -29.88 | | | |
| 機械及設備 | 20,649,136 | 3.15 | | | |

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115年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|----------|----|----|---|
| 機械及設備 | 110,333,290 | 16.83 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -89,684,154 | -13.68 | | | |
| 交通及運輸設備 | 3,010,223 | 0.46 | | | |
| 交通及運輸設備 | 16,473,821 | 2.51 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -13,463,598 | -2.05 | | | |
| 雜項設備 | 16,215,435 | 2.47 | | | |
| 雜項設備 | 69,389,539 | 10.59 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -53,174,104 | -8.11 | | | |
| 無形資產 | 598,613 | 0.09 | | | |
| 無形資產 | 598,613 | 0.09 | | | |
| 電腦軟體 | 598,613 | 0.09 | | | |
| 其他資產 | 836,962 | 0.13 | | | |
| 什項資產 | 836,962 | 0.13 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 836,962 | 0.13 | | | |
| 代管資產 | 14,447,543,087 | 2,203.97 | | | |

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115年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-----------------|-----------|----|----|---|
| 代管資產-土地改良物 | 9,822 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 14,433,291,000 | 2,201.79 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 14,242,265 | 2.17 | | | |
| 應付代管資產 | -14,447,543,087 | -2,203.97 | | | |
| 合計： | 655,524,008 | | | | |

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115年2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 32,264,348 | 108,421,011 |
| 財產收益 | 33,500 | 87,000 |
| 財產孳息收入 | 33,500 | 87,000 |
| 政府撥入收入 | 32,125,398 | 108,019,224 |
| 公庫撥款收入 | 32,125,398 | 107,420,398 |
| 政府其他撥入收入 | | 598,826 |
| 規費收入 | 4,320 | 23,040 |
| 使用規費收入 | 4,320 | 23,040 |
| 教學收入 | | 89,600 |
| 學雜費收入 | | 89,600 |
| 其他收入 | 101,130 | 202,147 |
| 受贈收入 | 100,000 | 200,000 |
| 雜項收入 | 1,130 | 2,147 |
| 支出 | 31,968,608 | 106,720,650 |
| 人事支出 | 27,222,751 | 98,635,371 |
| 人事支出 | 27,222,751 | 98,635,371 |
| 業務支出 | 993,559 | 1,596,542 |
| 業務支出 | 993,559 | 1,596,542 |
| 獎補助支出 | | 168,500 |
| 其他獎補助 | | 168,500 |
| 財產損失 | | 41,638 |
| 財產交易損失 | | 41,638 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 2,410,983 | 4,827,309 |
| 固定資產折舊 | 2,396,315 | 4,797,969 |
| 無形資產攤銷 | 14,668 | 29,340 |
| 其他支出 | 1,341,315 | 1,451,290 |
| 其他支出 | 1,341,315 | 1,451,290 |

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115年2月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|---------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘(短絀) | 295,740 | 1,700,361 |
| 期初淨資產 | | 633,151,937 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | 218,000 |
| 期末淨資產 | | 635,070,298 |

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

40501054-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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 | 108,421,011 | | 108,421,011 | 收入 |
| 財產收入 | 87,000 | | 87,000 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 108,019,224 | | 108,019,224 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 23,040 | | 23,040 | 規費收入 |
| 教學收入 | 89,600 | | 89,600 | 教學收入 |
| 其他收入 | 202,147 | | 202,147 | 其他收入 |
| 基金用途 | 101,851,703 | 4,868,947 | 106,720,650 | 支出 |
| 用人費用 | 98,635,371 | | 98,635,371 | 人事支出 |
| 服務費用 | 1,246,075 | 350,467 | 1,596,542 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 139,218 | -139,218 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 190,125 | -190,125 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 800 | -800 | | |
| 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 | 2,000 | -2,000 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 168,500 | | 168,500 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 41,638 | 41,638 | 財產損失 |
| | | 4,827,309 | 4,827,309 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 1,446,290 | 5,000 | 1,451,290 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 5,000 | -5,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6,569,308 | -4,868,947 | 1,700,361 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 36,757,461 | 596,394,476 | 633,151,937 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | 218,000 | 218,000 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 43,326,769 | 591,743,529 | 635,070,298 | 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 115 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」124萬6,075元與會計科目「業務支出」159萬6,542元間之調整數35萬467元，係「材料及用品費」13萬9,218元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬125元、「稅捐及規費(強制費)」800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)2,000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「財產損失」4萬1,638元，係報廢固定資產所發生損失等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」482萬7,309元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」144萬6,290元與會計科目「其他支出」145萬1,290元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。
2. 會計科目「淨資產調整數」21萬8,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。