

4-0501053

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立第一女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員 褚嘉慧



機關長官

陳智源



臺北市地方教育發展基金－臺北市立第一女子高級中學

目 次

中華民國 110 年 9 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8-9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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	487,074,000	54,998,822	46,215,141	8,783,681	19.01	417,296,825	379,300,924	37,995,901	10.02
勞務收入	1,318,000		5,000	-5,000	-100.00	386,106	973,100	-586,994	-60.32
服務收入	1,318,000	0	5,000	-5,000	-100.00	386,106	973,100	-586,994	-60.32
財產收入	695,000	52,110	42,000	10,110	24.07	328,198	393,000	-64,802	-16.49
財產處分收入	324,000	52,110	20,000	32,110	160.55	57,550	100,000	-42,450	-42.45
其他財產收入	371,000	0	22,000	-22,000	-100.00	270,648	293,000	-22,352	-7.63
政府撥入收入	437,212,000	46,973,507	45,926,441	1,047,066	2.28	363,166,527	352,935,524	10,231,003	2.90
公庫撥款收入	437,212,000	45,926,441	45,926,441	0		352,935,524	352,935,524	0	
政府其他撥入收入		1,047,066	0	1,047,066		10,231,003	0	10,231,003	
教學收入	45,469,000					22,599,232	23,310,000	-710,768	-3.05
學雜費收入	45,469,000	0	0	0		22,599,232	23,310,000	-710,768	-3.05
其他收入	2,380,000	7,973,205	241,700	7,731,505	3,198.80	30,816,762	1,689,300	29,127,462	1,724.23
受贈收入	1,955,000	7,968,867	160,000	7,808,867	4,880.54	30,205,818	1,440,000	28,765,818	1,997.63
雜項收入	425,000	4,338	81,700	-77,362	-94.69	610,944	249,300	361,644	145.06
基金用途	506,442,000	37,586,186	46,215,141	-8,628,955	-18.67	368,595,158	398,668,924	-30,073,766	-7.54
高中及高職教育計畫	451,100,000	30,332,378	39,084,708	-8,752,330	-22.39	329,693,540	360,387,947	-30,694,407	-8.52
一般行政管理計畫	34,014,000	2,335,125	2,348,000	-12,875	-0.55	25,884,499	26,316,780	-432,281	-1.64
建築及設備計畫	21,328,000	4,918,683	4,782,433	136,250	2.85	13,017,119	11,964,197	1,052,922	8.80
購建固定資產	21,292,000	4,838,123	4,782,433	55,690	1.16	12,906,559	11,928,197	978,362	8.20
其他	36,000	80,560		80,560		110,560	36,000	74,560	207.11
本期賸餘(短絀)	-19,368,000	17,412,636		17,412,636		48,701,667	-19,368,000	68,069,667	-351.45
期初基金餘額	98,554,000					140,303,992	98,554,000	41,749,992	42.36
解繳公庫									
期末基金餘額	79,186,000					189,005,659	79,186,000	109,819,659	138.69

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

一、服務收入：共計386,106元，覈實繳庫。

- (1)常年泳訓費13,500元
- (2)科學班甄選報名費163,300元。
- (3)體育績優生甄選報名費18,900元。
- (4)教科書作業管理費150,206元。
- (5)教師甄選報名費40,200元。

二、財產處分收入：主要係實際報廢財產殘值收入較預計收入減少所致。

三、其他財產收入：共計270,648元，覈實繳庫。

- (1)郵局ATM設置場地費30,000元。
- (2)合作社房地使用費41,748元。
- (3)教職員工停車費193,500元。
- (4)退休聯誼會房地使用費3,650元。
- (5)PISA預試場地使用費1,750元。

四、公庫撥款收入：1-9月基金分配數352,935,524元。

五、政府其他撥入收入：共計10,231,003元。

- (1)RA9204：109學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫730,362元。
- (2)RA9210：109學年度補助地方政府精進高級中學學校課程與教學計畫340,132元。
- (3)RA9239：補助高級中等學校109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670,080元。
- (4)RA9244：109學年度高級中等學校第二外語教育計畫第1期款185,696元。
- (5)RA9245：109學年度高級中等學校科學班補助經費1,864,259元。
- (6)RA9634：109學年度美感生活學習地圖173,576元。
- (7)RA9717：109學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費818,500元。
- (8)RA9A50：中小學人工智慧教育計畫經費285,566元。
- (9)RA9A14：109年前瞻-普及高級中等以下學校新興科技之認知計畫暨促進學校經費818,608元。
- (10)RA0A02:110年度FabLab自造者實驗室750,000元。
- (11)RA9625:109學年度藝術美感教育深耕-跨領域美感教育卓越領航計畫第2期60,000元。
- (12)RA0205:109高中優質化(110會計年度)經常門609,226元。
- (13)RA0206:109高中優質化(110會計年度)資本門344,203元。
- (14)RA0731:110年運動發展基金補助各級學校運動團隊90,000元。
- (15)RA0A57-前瞻基礎建設-新興科技教育遠距示範計畫之區域推廣中心及促進學校606,800元。
- (16)RA0263-十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫360,000元。
- (17)RA0239-110-1資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費50,600元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

(18)RA0245-110學年度高級中等學校科學班實驗計畫1,473,395元。

六、學雜費收入：共計22,599,232元，覈實繳庫。

(1)課業輔導費2,657,155元。

(2)學費14,844,752元。

(3)雜費4,536,269元。

(4)電腦耗材及零附件312,360元。

(5)重修學分費202,680元。

(6)學藝活動費46,016元。

七、受贈收入：資源大樓學珠樓捐助款定存到期利息、獎學金捐助等共30,205,818元，覈實繳庫。

八、雜項收入：共計610,944元，覈實繳庫。

(1)房租津貼12,600元。

(2)學生證補辦費16,046元。

(3)109年12月工友外包勞務採購案罰款5,363元。

(4)收回109-1溢發兼課鐘點費14,400元。

(5)合作社房地使用費之遲延利息及懲罰性違約金2,958元。

(6)勞健保等代扣繳專戶賸餘款繳存市庫556,262元。

(7)收回溢發幹事109年度國旅卡補助費3,200元。

(8)109學年度科學班設備採購案逾期違約金115元。

九、建築及設備計畫：

辦理學校光復樓古蹟整修及再利用工程，委託設計監造服務契約廠商何黛雯建築師事務所8月份掣據請款79萬7,445元，另工程發包廠商鋼成營造有限公司預計11月份請款至10月底進度估驗款300萬元，將儘速依契約辦理付款，俾提升預算執行成效。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 9 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				30,332,378	39,084,708	-8,752,330	-22.39
		累計數				329,693,540	360,387,947	-30,694,407	-8.52

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501053-5

中華民國 110 年 9 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(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	488,180,404	-144,510,095	12,008,019	4,247,111	-14,503,180	336,928,037	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	314,730,939	-33,087,445			-4,252,068	277,391,426	
機械及設備	98,125,913	-64,206,321	6,896,690	3,317,101	-6,027,622	31,471,559	
交通及運輸設備	11,003,589	-7,998,431	564,681	216,208	-496,182	2,857,449	
雜項設備	59,639,505	-39,217,898	3,228,163	603,981	-3,727,308	19,318,481	
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	4,179,985		973,305			5,153,290	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501053-6

中華民國 110 年 9 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(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			
權利 電腦軟體	500,473		345,180	109,821		735,832	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 9 月份

40501053-7

一、機械及設備：

(一)增加數計6,896,690元，變動原因為：

(1)增置：聲波共振儀等計1,177,445元。

(2)撥入：教育部移撥學生到離校讀卡機6臺計77,700元及南港高中移撥微電腦機械人28組計198,820元。

(3)受贈：應付代收款購置平板電腦37臺等計5,012,124元及家長會捐贈投影機2部計430,601元。

(二)減少數計3,317,101元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,317,101元

二、交通及運輸設備：

(一)增加數計564,681元，變動原因為：

(1)增置：錄直播系統等計139,910元。

(2)受贈：應付代收款購置虛擬攝影棚主機等424,771元。

(二)減少數計216,208元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計216,208元

三、雜項設備：

(一)增加數計3,228,163元，變動原因為：

(1)增置：防潮箱等計905,070元。

(2)受贈：應付代收款購置訓練椅等計293,794元及家長會捐贈電動銀幕2面等計2,029,299元。

(二)減少數計603,981元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢沙發椅等計603,981元

四、購建中固定資產：

(一)增加數計973,305元，變動原因為：(1)增置：北一女中光復樓古蹟修復及再利用工程計973,305元尚在建中。

五、電腦軟體：

(一)增加數計345,180元，變動原因為：

(1)增置：購置PDF編輯軟體40套等計110,560元。

(2)受贈：應付代收款購置光雕軟體等234,620元。

(二)減少數計109,821元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額109,821元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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	
	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	829,015	8,000,000			8,829,015	4,595,515	973,305			973,305	21.18	-3,622,210	-78.82	辦理學校光復樓古蹟整修及再利用工程，委託設計監造服務契約廠商何黛雯建築師事務所8月份掣據請款79萬7,445元，另工程發包廠商鋼成營造有限公司預計11月份請款至10月底進度估驗款300萬元，將儘速依契約辦理付款，俾提升預算執行成效。	積極辦理中。
房屋及建築	829,015	8,000,000			8,829,015	4,595,515						-4,595,515	-100.00		
							973,305			973,305		973,305			
		1,905,000	1,004,000		2,909,000	2,773,000	1,177,445		1,177,445	42.46	-1,595,555	-57.54			
購建中固定資產														電腦專案計畫已分配預計於10月執行。	積極辦理中。
機械及設備		1,905,000	1,004,000		2,909,000	2,773,000	1,177,445		1,177,445	42.46	-1,595,555	-57.54			
機械及設備															
購建中固定資產															
交通及運輸設備			245,000		245,000	225,000	139,910		139,910	62.18	-85,090	-37.82		智慧教室錄直播系統已分配未執行數82,000元。	積極辦理中。
交通及運輸設備			245,000		245,000	225,000	139,910		139,910	62.18	-85,090	-37.82			
購建中固定資產															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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
	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														
雜項設備		851,000	352,000		1,203,000	975,350	905,070		905,070	92.79	-70,280	-7.21		
雜項設備		851,000	352,000		1,203,000	975,350	905,070		905,070	92.79	-70,280	-7.21		
購建中固定資產														
總 計	829,015	10,756,000	1,601,000		13,186,015	8,568,865	3,195,730		3,195,730	37.29	-5,373,135	-62.71		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
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 110 年 9 月份

40501053-10

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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	110,560	307.11	110,560		74,560	207.11	(1)購置PDF編輯軟體贖餘款6,000元。 (2)110.5.13北市教資字第1103045397號函同意購置光雕軟體10,000元，併入決算辦理。 (3)110.8.26北市教資字第1103076946號函同意購置GoogleWorkspace for Teaching and Learning Upgrade 平台70,560元，併入決算辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	110,560	307.11	110,560		74,560	207.11		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,536,000		10,536,000	5,466,347	9,710,829	177.65	9,710,829		4,244,482	77.65		
541 遞延修繕房屋建築支	10,536,000		10,536,000	5,466,347	9,710,829	177.65	9,710,829		4,244,482	77.65		
542 其他遞延支出											1.109年統籌款-至善樓與明德樓外牆整修暨門窗更新工程效率獎金11,339元於本年度轉正。 2.至善樓北棟門窗更新工程款3,834,197元及專科教室環境改善工程款902,250元先行執行。	
總 計	10,572,000		10,572,000	5,502,347	9,821,389	178.49	9,821,389		4,319,042	78.49		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,108,561,728	100.00	負 債	5,582,628,032	91.39
流動資產	89,808,953	1.47	流動負債	18,109,114	0.30
現金	66,975,368	1.10	應付款項	18,094,114	0.30
銀行存款	66,795,368	1.09	應付代收款	14,755,582	0.24
銀行存款-公庫存款	49,076,920	0.80	應付費用	3,338,532	0.05
銀行存款-保管款	15,877,217	0.26	預收款項	15,000	0.00
銀行存款-代繳費款	1,829,866	0.03	預收收入	15,000	0.00
專戶			其他負債	5,564,518,918	91.09
銀行存款-教育儲蓄	11,365	0.00	什項負債	5,564,518,918	91.09
戶			存入保證金	4,340,851	0.07
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	4,473,494	0.07
預付款項	22,833,585	0.37	應付代管資產	5,555,704,573	90.95
預付費用	22,833,585	0.37	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	124,742,180	2.04	淨資產	525,933,696	8.61
準備金	124,742,180	2.04	淨資產	525,933,696	8.61
退休及離職準備金	4,473,494	0.07	淨資產	525,933,696	8.61

信託代理與保證資產 12,226,290

保證品 12,226,290

信託代理與保證負債

應付保證品

12,226,290

12,226,290

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各有12,226,290元，包括：

(1) 光復樓古蹟修復及再利用工程履約保證金(定期存單)12,226,290元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	120,268,686	1.97	累積餘額	483,974,301	7.92
其他準備金-獎助學金	15,566,158	0.25	本期賸餘	41,959,395	0.69
其他準備金-其他	104,702,528	1.71	合計：	6,108,561,728	
固定資產	336,192,205	5.50			
房屋建築及設備	277,391,426	4.54			
房屋建築及設備	314,730,939	5.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-37,339,513	-0.61			
機械及設備	31,471,559	0.52			
機械及設備	101,705,502	1.66			
累計折舊-機械及設備	-70,233,943	-1.15			
交通及運輸設備	2,857,449	0.05			
交通及運輸設備	11,352,062	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,494,613	-0.14			

信託代理與保證資產 12,226,290

保證品 12,226,290

信託代理與保證負債

應付保證品

12,226,290

12,226,290

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各有12,226,290元，包括：

(1) 光復樓古蹟修復及再利用工程履約保證金(定期存單)12,226,290元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	19,318,481	0.32			
雜項設備	62,263,687	1.02			
累計折舊-雜項設備	-42,945,206	-0.70			
購建中固定資產	5,153,290	0.08			
購建中固定資產	5,153,290	0.08			
無形資產	735,832	0.01			
無形資產	735,832	0.01			
電腦軟體	735,832	0.01			
其他資產	5,557,082,558	90.97			
什項資產	5,557,082,558	90.97			
暫付及待結轉帳項	1,377,985	0.02			
代管資產	5,555,704,573	90.95			
代管資產-土地改良物	86,066	0.00			
代管資產-土地	5,369,341,000	87.90			

信託代理與保證資產 12,226,290

保證品 12,226,290

信託代理與保證負債

應付保證品

12,226,290

12,226,290

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各有12,226,290元，包括：

(1) 光復樓古蹟修復及再利用工程履約保證金(定期存單)12,226,290元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	59,764,730	425,998,554
勞務收入		386,106
服務收入		386,106
財產收益	1,884,568	3,590,027
廢舊物品售價收入	52,110	57,550
財產交易利益	373,730	1,728,895
其他財產收入	1,458,728	1,803,582
政府撥入收入	46,973,507	363,166,527
公庫撥款收入	45,926,441	352,935,524
政府其他撥入收入	1,047,066	10,231,003
教學收入		22,599,232
學雜費收入		22,599,232
其他收入	10,906,655	36,256,662
受贈收入	10,902,317	35,645,718
雜項收入	4,338	610,944
支出	40,292,551	384,039,159
人事支出	30,413,332	333,294,511
人事支出	30,413,332	333,294,511
業務支出	2,254,171	19,660,572
業務支出	2,254,171	19,660,572
獎補助支出		2,233,786
其他獎補助		2,233,786
財產損失		41,390
財產交易損失		41,390
折舊、折耗及攤銷	2,875,907	18,708,901
固定資產折舊	2,863,669	18,599,080
無形資產攤銷	12,238	109,821
其他支出	4,749,141	10,099,999
其他支出	4,749,141	10,099,999

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	19,472,179	41,959,395
期初淨資產		483,974,301
解繳公庫		
期末淨資產		525,933,696

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

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	417,296,825	8,701,729	425,998,554	收入
勞務收入	386,106		386,106	勞務收入
財產收入	328,198	3,261,829	3,590,027	財產收益
政府撥入收入	363,166,527		363,166,527	政府撥入收入
教學收入	22,599,232		22,599,232	教學收入
其他收入	30,816,762	5,439,900	36,256,662	其他收入
基金用途	368,595,158	15,444,001	384,039,159	支出
用人費用	333,294,511		333,294,511	人事支出
服務費用	15,003,853	4,656,719	19,660,572	業務支出
材料及用品費	4,292,494	-4,292,494		
租金、償債、利息及相關手續費	92,400	-92,400		
稅捐及規費(強制費)	3,400	-3,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	268,425	-268,425		
捐助、補助與獎助	2,233,786		2,233,786	獎補助支出
		41,390	41,390	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,017,119	-13,017,119		
		18,708,901	18,708,901	折舊、折耗及攤銷
其他	389,170	9,710,829	10,099,999	其他支出
本期賸餘(短絀)	48,701,667	-6,742,272	41,959,395	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	140,303,992	343,670,309	483,974,301	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	189,005,659	336,928,037	525,933,696	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數說明如下：

一、會計收支欄「財產收益」其中326萬1,829元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、會計收支欄「其他收入」其中543萬9,900元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

三、會計收支欄「財產損失」4萬1,390元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、預算執行數欄「服務費用」1,500萬3,853元與會計收支欄「業務支出」1,966萬572元間之調整數465萬6,719元，係「材料及用品費」429萬2,494元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬2,400元、「稅捐及規費(強制費)」3,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」26萬8,425元之調整數合計。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,870萬8,901元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

六、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,301萬7,119元，其中330萬6,290已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘971萬829元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

七、預算執行數欄「其他支出」38萬9,170元與會計收支欄「其他支出」1,009萬9,999元間之調整數971萬829元，其中係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立第一女子高級中學

銀行存款－調節表

中華民國110年9月份

單位：新臺幣元

	平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
公庫存款	49,076,920	107,369,370	-58,292,450	差異數係1. 其他準備金-獎助學金15,566,158元， 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等42,681,246元。
保管款	15,877,217	15,877,217	0	
代繳費款專戶	1,829,866	1,829,866	0	
教育儲蓄戶	11,365	11,365	0	
綠園基金專戶	0	1,050,497	1,050,497	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,050,497元。