

40501053

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 112 年 5 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 112 年 5 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 8 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
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 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 112 年 5 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	538,782,000	35,618,180	36,818,078	-1,199,898	-3.26	272,816,139	263,850,728	8,965,411	3.40
徵收及依法分配收入		1,843		1,843		3,843		3,843	
違規罰款收入		1,843	0	1,843		3,843	0	3,843	
勞務收入	1,134,000	146,460	24,500	121,960	497.80	367,860	292,500	75,360	25.76
服務收入	1,134,000	146,460	24,500	121,960	497.80	367,860	292,500	75,360	25.76
財產收入	366,000	7,054	7,000	54	0.77	214,640	225,000	-10,360	-4.60
財產處分收入	80,000	0	0	0		1,620	10,000	-8,380	-83.80
租金收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
其他財產收入	286,000	7,054	7,000	54	0.77	207,020	215,000	-7,980	-3.71
政府撥入收入	477,713,000	35,278,165	32,284,578	2,993,587	9.27	250,232,044	236,335,228	13,896,816	5.88
公庫撥款收入	477,713,000	32,284,578	32,284,578	0		236,335,228	236,335,228	0	
政府其他撥入收入		2,993,587	0	2,993,587		13,896,816	0	13,896,816	
教學收入	44,124,000	28,014	3,500,000	-3,471,986	-99.20	18,240,463	21,000,000	-2,759,537	-13.14
學雜費收入	44,124,000	28,014	3,500,000	-3,471,986	-99.20	18,240,463	21,000,000	-2,759,537	-13.14
其他收入	15,445,000	156,644	1,002,000	-845,356	-84.37	3,757,289	5,998,000	-2,240,711	-37.36
受贈收入	14,955,000	145,376	1,000,000	-854,624	-85.46	3,714,275	5,955,000	-2,240,725	-37.63
雜項收入	490,000	11,268	2,000	9,268	463.40	43,014	43,000	14	0.03
基金用途	549,853,000	38,695,493	44,889,078	-6,193,585	-13.80	265,017,251	274,921,728	-9,904,477	-3.60
高中及高職教育計畫	477,967,000	38,246,850	37,880,578	366,272	0.97	224,895,302	230,053,112	-5,157,810	-2.24
一般行政管理計畫	3,456,000	357,030	265,000	92,030	34.73	1,198,445	1,087,000	111,445	10.25
建築及設備計畫	68,430,000	91,613	6,743,500	-6,651,887	-98.64	38,923,504	43,781,616	-4,858,112	-11.10
購建固定資產	68,394,000	91,613	6,743,500	-6,651,887	-98.64	38,923,504	43,781,616	-4,858,112	-11.10
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-11,071,000	-3,077,313	-8,071,000	4,993,687	-61.87	7,798,888	-11,071,000	18,869,888	-170.44
期初基金餘額	150,673,000					158,706,271	150,673,000	8,033,271	5.33
解繳公庫									
期末基金餘額	139,602,000					166,505,159	139,602,000	26,903,159	19.27

※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 112 年 5 月份

一、違規罰款收入：共計3,843元，覈實繳庫。

(1)112年1-2月救生員採購案懲罰性違約金計2,000元。

(2)第81屆畢業紀念冊逾期違約金計1,843元。

二、服務收入：共計367,860元，覈實繳庫。

(1)112年常年泳訓計14,500元。

(2)112學年度科學班甄選報名費計137,000元。

(3)112學年度科學班甄選第2階段報名費計46,400元。

(4)112學年度第1次正式教師甄選單獨招考報名費計22,200元。

(5)112學年度體育績優生甄選報名費計12,600元。

(6)112學年度運動成績優良學生單獨招生結果複查費計70元。

(7)111-2教科書款5%採購作業與管理費計135,090元。

三、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。

四、租金收入：來來超商1-6月智慧販賣機場地使用費6,000元。

五、其他財產收入：共計207,020元，覈實繳庫。

(1)合作社1-5月房地使用費35,270元。

(2)教職員停車收入171,750元。

六、公庫撥款收入：1-5月基金分配數236,335,228元。

七、政府其他撥入收入：共計13,896,816元。

(1)RA1263：十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫865,535元。

(2)RA1245：111學年度高級中等學校科學班實驗計畫464,474元。

(3)RA1244：111學年度高中第二外語教育計畫經費257,366元。

(4)RA1625：111學年度藝術與美感教育深耕計畫-卓越領航第1期款30,000元。

(5)RA1626：111年至112年美感與設計課程創新計劃66,400元。

(6)RA1248：111學年度原住民學生一般課業輔導經費23,452元。

(7)RA1213：111年度補助高級中等學校辦理戶外教育計畫經費146,090元。

(8)文化部文資局補助「直轄市定古蹟第一高女(光復樓)修復及再利用工程」7,548,000元。

(9)RA1176：北一女中樂儀旗隊受邀2023年美國帕莎蒂娜市玫瑰花車遊行活動及參訪經費1,500,000元。

(10)RA1717：111學年度高中學校聘用運動防護員巡迴服務計畫第1.2期款共計544,442元。

(11)RA1278：111學年度高級中等學校原住民民族語文課程開課經費8,820元。

(12)RA1271：111學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費14,112元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

- (13)RA1237：111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費301,794元。
- (14)RA2907：112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫28,980元。
- (15)RA2219：112年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
- (16)RA2A02：112年度高級中等學校新興科技教育遠距示範服務計畫之FAB LAB促進學校750,000元。
- (17)RA2728：112年教育部體育署補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫89,100元。
- (18)RA2205 111學年度第2學期高中優質化補助方案(經常門)852,000元。

八、學雜費收入：共計18,240,463元，覈實繳庫。

- (1)111-1課業輔導費尚未執行完成餘額提轉下年度續用759,702元。
- (2)111-2課業輔導費1,107,220元。
- (3)111-2學費11,566,464元。
- (4)111-2雜費4,469,977元。
- (5)111-2電腦使用費305,900元。
- (6)111學年度第2學期桃園市補助高級中等學校學生學費31,200元。

九、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、學校教學環境改善或學生學習捐助等共3,714,275元，覈實繳庫。

十、雜項收入：共計43,014元，覈實繳庫。

- (1)1-5月房租津貼10,000元。
- (2)學生證補辦費14,238元。
- (3)111年9月-112年1月政府採購電子領標費10,000元。
- (4)收回張萬苓師111年12月溢發交通費1,176元。
- (5)收回楊玲悅師111年10-12月溢發交通費2,400元。
- (6)國稅局退還減徵貨物稅稅額-國樂社用除濕機1台(111年購置)1,200元。
- (7)國稅局退還減徵貨物稅稅額-電冰箱2台(111年購置)4,000元。

十一、一般行政管理計畫：業務費覈實執行。

十二、建築及設備計畫：已請購光復樓古蹟修復及再利用工程第九期估驗計價款7,690,639元，尚未付款。

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 112 年 5 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				38,246,850	37,880,578	366,272	0.97
		累計數				224,895,302	230,053,112	-5,157,810	-2.24

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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			
<b>資產</b>	556,156,963	-181,713,794	44,125,778	4,972,245	-6,895,184	406,701,518	
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	-44,426,293			-2,362,260	267,942,386	
機械及設備	112,328,561	-79,592,222	5,826,242	4,086,518	-2,821,487	31,654,576	
交通及運輸設備	12,117,502	-8,999,210	94,300	121,480	-312,604	2,778,508	
雜項設備	73,879,001	-48,696,069	504,700	608,071	-1,398,833	23,680,728	
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—臺北市立第一女子高級中學

40501053-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	41,763,418		37,700,536			79,463,954	係因光復樓古蹟修復及再利用工程尚在建中，俟工程全部完工後再行列帳於財產分類統計表。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,337,542			156,176		1,181,366	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 5 月份

40501053-7

一、機械及設備：

(一)增加數計5,826,242元，變動原因為：

(1)增置：物理科實驗教學使用扭擺2套等計286,000元。

(2)撥入：教育局移撥充電車9具等計5,539,242元及教研中心撥入優質學校獎金分攤購置數位日夜間夜視間隔攝影機1組1,000元。

(二)減少數計4,086,518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4,086,518元。

二、交通及運輸設備：

(一)增加數計94,300元，變動原因為：

(1)增置：新購監聽控制組1組等計94,300元。

(二)減少數計121,480元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音擴大機組等計121,480元。

三、雜項設備：

(一)增加數計504,700元，變動原因為：

(1)增置：電動工作桌等共計69,500元。

(2)撥入：教育局補助款購置大鼓背架2架等計333,200元。

(3)受贈：家長會捐贈蒸飯箱5座90,000元及校友捐贈二手揚琴1臺12,000元。

(二)減少數計608,071元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影電視機等計602,871元。

(2)減值：國稅局退還減徵貨物稅稅額-減列上年度購置教學用冰箱2台等帳列價值計5,200元。

四、電腦軟體，減少數計156,176元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額152,706元。

(2)報廢：因不使用而減損之軟體金額3,470元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 5 月份

40501053-8

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	1,036,782	58,593,000			59,629,782	43,672,200	37,700,536		37,700,536	86.33	-5,971,664	-13.67				63.22
房屋及建築	1,036,782	58,593,000			59,629,782	43,672,200					-43,672,200	-100.00	光復樓整修工程係連續性工程，經費支出先行轉列購建中固定資產，俟完工後再行列帳。			
購建中固定資產							37,700,536		37,700,536		37,700,536					
機械及設備		2,285,000	720,000		3,005,000	397,000	286,000		286,000	72.04	-111,000	-27.96				9.52
機械及設備		2,285,000	720,000		3,005,000	397,000	286,000		286,000	72.04	-111,000	-27.96	1. 尚未請購汰換雷射投影機(6200流明)1臺計98,000元。 2. 特教組新購數位流速/溫度感應器計12,600元已請購核銷，尚未付款。	儘速辦理請購及付款作業。		9.52
購建中固定資產																
交通及運輸設備		115,000			115,000	115,000	94,300		94,300	82.00	-20,700	-18.00				82.00
交通及運輸設備		115,000			115,000	115,000	94,300		94,300	82.00	-20,700	-18.00	無線天氣感應器與支架組計19,500元已請購核銷，尚未付款。	儘速辦理付款。		82.00
購建中固定資產																
雜項設備		301,000			301,000	235,000	69,500		69,500	29.57	-165,500	-70.43				23.09

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 5 月份

40501053-9

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	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 雜項設備		301,000			301,000	235,000	69,500		69,500	29.57	-165,500	-70.43	1. 尚未請購汰換活動中心 演講台1組計99,000元。 2. 112年第1次圖書採購 計45,318元已請購核 銷，尚未付款。  儘速辦理請購及付款作 業。	23.09	
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產 其他 其他															
總計	1,036,782	61,294,000	720,000		63,050,782	44,419,200	38,150,336		38,150,336	85.89	-6,268,864	-14.11		60.51	

※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

40501053-10

中華民國 112 年 5 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	7,100,000		7,100,000	53,616	773,168		773,168	1,442.05	719,552	1,342.05			10.89	
541 遞延修繕房屋建築支	7,100,000		7,100,000	53,616	773,168		773,168	1,442.05	719,552	1,342.05	動支其他準備金辦理「明德樓屋頂防噪及爬梯工程」併入決算。		10.89	
542 其他遞延支出														
總計	7,136,000		7,136,000	53,616	773,168		773,168	1,442.05	719,552	1,342.05			10.83	

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,433,649,776	100.00	負 債	5,860,443,099	91.09
流動資產	46,690,270	0.73	流動負債	16,697,295	0.26
現金	34,161,205	0.53	應付款項	16,697,295	0.26
銀行存款	33,981,205	0.53	應付代收款	16,697,295	0.26
銀行存款-公庫存款	15,648,400	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,547,709	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,773,720	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,843,745,804	90.83
銀行存款-教育儲蓄	11,376	0.00	什項負債	5,843,745,804	90.83
戶			存入保證金	2,794,577	0.04
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	4,993,914	0.08
應收款項	0	0.00	應付代管資產	5,835,957,313	90.71
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	12,529,065	0.19	淨資產	573,206,677	8.91
預付費用	12,529,065	0.19	淨資產	573,206,677	8.91
長期貸墊款及準備金	143,141,608	2.22	淨資產	573,206,677	8.91

信託代理與保證資產 6,113,146

保證品 6,113,146

信託代理與保證負債

應付保證品

6,113,146

6,113,146

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	143,141,608	2.22	累積餘額	533,149,440	8.29
退休及離職準備金	4,993,914	0.08	本期賸餘	40,057,237	0.62
其他準備金	138,147,694	2.15	合計：	6,433,649,776	
其他準備金-獎助學金	16,627,467	0.26			
其他準備金-其他	121,520,227	1.89			
固定資產	405,520,152	6.30			
房屋建築及設備	267,942,386	4.16			
房屋建築及設備	314,730,939	4.89			
累計折舊-房屋建築及設備	-46,788,553	-0.73			
機械及設備	31,654,576	0.49			
機械及設備	114,068,285	1.77			
累計折舊-機械及設備	-82,413,709	-1.28			
交通及運輸設備	2,778,508	0.04			
交通及運輸設備	12,090,322	0.19			
信託代理與保證資產	6,113,146		信託代理與保證負債	6,113,146	
保證品	6,113,146		應付保證品	6,113,146	

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-9,311,814	-0.14			
雜項設備	23,680,728	0.37			
雜項設備	73,775,630	1.15			
累計折舊-雜項設備	-50,094,902	-0.78			
購建中固定資產	79,463,954	1.24			
購建中固定資產	79,463,954	1.24			
無形資產	1,181,366	0.02			
無形資產	1,181,366	0.02			
電腦軟體	1,181,366	0.02			
其他資產	5,837,116,380	90.73			
什項資產	5,837,116,380	90.73			
暫付及待結轉帳項	1,159,067	0.02			
代管資產	5,835,957,313	90.71			
代管資產-土地改良物	86,066	0.00			
信託代理與保證資產	6,113,146		信託代理與保證負債	6,113,146	
保證品	6,113,146		應付保證品	6,113,146	

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	5,660,849,000	87.99			
代管資產-房屋建築 及設備	175,022,247	2.72			
合計：	6,433,649,776				

信託代理與保證資產

6,113,146

信託代理與保證負債

6,113,146

保證品

6,113,146

應付保證品

6,113,146

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,614,386	278,787,787
徵收及依法分配收入	1,843	3,843
違規罰款收入	1,843	3,843
勞務收入	146,460	367,860
服務收入	146,460	367,860
財產收益	7,054	6,088,082
財產孳息收入		6,000
財產交易利益		5,875,062
其他財產收入	7,054	207,020
政府撥入收入	35,278,165	250,232,044
公庫撥款收入	32,284,578	236,335,228
政府其他撥入收入	2,993,587	13,896,816
教學收入	28,014	18,240,463
學雜費收入	28,014	18,240,463
其他收入	152,850	3,855,495
受贈收入	145,376	3,816,275
雜項收入	7,474	39,220
支出	40,771,698	238,730,550
人事支出	34,724,577	211,339,340
人事支出	34,724,577	211,339,340
業務支出	3,520,339	13,805,591
業務支出	3,520,339	13,805,591
獎補助支出	108,416	463,001
其他獎補助	108,416	463,001
財產損失	3,470	51,585
財產交易損失	3,470	51,585
折舊、折耗及攤銷	2,163,222	11,810,924
固定資產折舊	2,132,682	11,658,218
無形資產攤銷	30,540	152,706
其他支出	251,674	1,260,109
其他支出	251,674	1,260,109

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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,157,312	40,057,237
期初淨資產		533,149,440
解繳公庫		
期末淨資產		573,206,677

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 5 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	272,816,139	5,971,648	278,787,787	收入
徵收及依法分配收入	3,843		3,843	徵收及依法分配收入
勞務收入	367,860		367,860	勞務收入
財產收入	214,640	5,873,442	6,088,082	財產收益
政府撥入收入	250,232,044		250,232,044	政府撥入收入
教學收入	18,240,463		18,240,463	教學收入
其他收入	3,757,289	98,206	3,855,495	其他收入
基金用途	265,017,251	-26,286,701	238,730,550	支出
用人費用	211,339,340		211,339,340	人事支出
服務費用	7,975,162	5,830,429	13,805,591	業務支出
材料及用品費	1,671,910	-1,671,910		
租金、償債、利息及相關手續費	501,725	-501,725		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,656,544	-3,656,544		
捐助、補助與獎助	463,001		463,001	獎補助支出
資產短絀		51,585	51,585	財產損失
其他	485,815	774,294	1,260,109	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	773,168	-773,168		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	38,150,336	-38,150,336		
本期賸餘(短絀)	7,798,888	32,258,349	40,057,237	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	158,706,271	374,443,169	533,149,440	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	166,505,159	406,701,518	573,206,677	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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」(不含遞延支出)執行數3,815萬336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」797萬5,162元與會計科目「業務支出」1,380萬5,591元間之調整數583萬429元，係「材料及用品費」167萬1,910元、「租金、償債、利息及相關手續費」50萬1,725元、「稅捐及規費(強制費)」250元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」365萬6,544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587萬3,442元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中10萬2,000元係以來源為非政府機關實物捐贈財產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中3,794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。
3. 會計科目「財產損失」5萬1,585元，係報廢固定資產所發生損失等。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,181萬924元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」48萬5,815元與會計科目「其他支出」126萬109元間之調整數77萬4,294元，係「遞延支出」77萬3,168元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出1,126元。

## 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112年5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	15,648,400	93,226,857	-77,578,457	差異數係1. 其他準備金-獎助學金16,627,467元， 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等60,905,944元。
保管款	16,547,709	16,547,709	0	
代繳費款專戶	1,773,720	1,773,720	0	
教育儲蓄戶	11,376	11,376	0	
綠園基金專戶	0	1,051,582	-1,051,582	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,051,582元