

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 114 年 4 月份

主辦會計人員 葉富雄



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 114 年 4 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 -- 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 114 年 4 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	539,249,000	51,435,368	46,975,754	4,459,614	9.49	227,476,265	214,922,031	12,554,234	5.84
勞務收入	1,154,000	148,900	165,000	-16,100	-9.76	302,700	288,000	14,700	5.10
服務收入	1,154,000	148,900	165,000	-16,100	-9.76	302,700	288,000	14,700	5.10
財產收入	171,000	7,186	7,000	186	2.66	39,077	52,490	-13,413	-25.55
財產處分收入	70,000	0	0	0		843	15,000	-14,157	-94.38
租金收入	101,000	7,186	7,000	186	2.66	38,234	37,490	744	1.98
政府撥入收入	482,773,000	45,725,654	44,961,654	764,000	1.70	213,697,152	209,300,141	4,397,011	2.10
公庫撥款收入	482,773,000	44,961,654	44,961,654	0		209,300,141	209,300,141	0	
政府其他撥入收入		764,000	0	764,000		4,397,011	0	4,397,011	
規費收入	207,000		190,000	-190,000	-100.00	190,800	190,000	800	0.42
使用規費收入	207,000	0	190,000	-190,000	-100.00	190,800	190,000	800	0.42
教學收入	42,095,000	5,551,528	650,000	4,901,528	754.08	9,554,724	650,000	8,904,724	1,369.96
學雜費收入	42,095,000	5,551,528	650,000	4,901,528	754.08	9,554,724	650,000	8,904,724	1,369.96
其他收入	12,849,000	2,100	1,002,100	-1,000,000	-99.79	3,691,812	4,441,400	-749,588	-16.88
受贈收入	12,500,000	0	1,000,000	-1,000,000	-100.00	3,670,866	4,400,000	-729,134	-16.57
雜項收入	349,000	2,100	2,100	0		20,946	41,400	-20,454	-49.41
基金用途	531,993,000	36,768,692	39,719,754	-2,951,062	-7.43	188,049,544	207,666,031	-19,616,487	-9.45
高中及高職教育計畫	503,034,000	36,287,003	38,957,754	-2,670,751	-6.86	186,110,822	206,001,031	-19,890,209	-9.66
一般行政管理計畫	5,078,000	348,389	342,000	6,389	1.87	937,565	1,077,000	-139,435	-12.95
建築及設備計畫	23,881,000	133,300	420,000	-286,700	-68.26	1,001,157	588,000	413,157	70.26
購建固定資產	23,851,000	133,300	420,000	-286,700	-68.26	1,001,157	588,000	413,157	70.26
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	7,256,000	14,666,676	7,256,000	7,410,676	102.13	39,426,721	7,256,000	32,170,721	443.37
期初基金餘額	118,850,000					98,031,161	118,850,000	-20,818,839	-17.52
解繳公庫									
期末基金餘額	126,106,000					137,457,882	126,106,000	11,351,882	9.00

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

一、服務收入：共計302,700元，覈實繳庫。

- (1)常年泳訓費11,500元。
- (2)教師甄選報名費115,800元。
- (3)科學班甄選報名費164,200元。
- (4)體育績優生甄選報名費11,200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。

三、租金收入：共計38,234元，覈實繳庫。

- (1)114年1~4月合作社房地使用費28,744元。
- (2)114年1~5月智慧支付自動販賣機場地使用費5,000元。
- (3)114.1.1~114.10.31郵局ATM房地使用費4,490元。

四、政府其他撥入收入：共計4,397,011元。

- (1)RA3213：113學年度戶外教育計畫經費235,000元。
- (2)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803,760元。
- (3)RA3244：113-1高中第二外語教育計畫經費13,224元。
- (4)RA3245：113學年度高中科學班實驗計畫692,520元。
- (5)RA3278：113學年度高中本土語開課經費152元。
- (6)RA3278：113學年度高中原住民族語開課經費42,912元。
- (7)RA3278：113學年度高中臺灣手語開課經費20,583元。
- (8)RA3626：113學年度藝術與美感教育深耕計畫26,636元。
- (9)RA3A50：113學年度中小學人工智慧教育計畫226,724元。
- (10)RA3263：113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫742,600元。
- (11)RA4219：114年度補助公立高中學校充實行政人力經費360,000元。
- (12)RA4217：114年度高中學校學生校園刊物印製費18,900元。
- (13)RA4A53：114年度新興科技教學遠距示範服務計畫之FAB LAB促進學校450,000元。
- (14)RA4205：113-2高中優質化輔助方案(經常門)764,000元。

五、使用規費收入：教職員停車收入190,800元。

六、學雜費收入：共計9,554,724元，覈實繳庫。

- (1)課業輔導費1,802,101元。
- (2)學費3,007,215元。
- (3)雜費4,452,428元。
- (4)電腦使用費292,980元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

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、學校教學環境改善或學生學習捐助等共3,670,866元，覈實繳庫。

八、雜項收入：共計20,946元，覈實繳庫。

(1)1~4月房租津貼8,400元。

(2)112學年度遺失物處分收入計8,704元。

(3)學生證補辦費3,842元。

九、一般行政管理計畫：業務費覈實執行。

十、建築及設備計畫：

(1)預算-專業計時器及腳架等共計456,000元，已分配尚未執行。

(2)預算-重量毯1件賸餘2,000元。

(3)併決-傳達室整修工程首、末期空污費計5,347元。

(4)併決-至善樓105、106教師辦公室OA裝修工程費及監造服務費共計732,510元。

(5)補辦預算-筆記型電腦等實支133,300元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 4 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				36,287,003	38,957,754	-2,670,751	-6.86
		累計數				186,110,822	206,001,031	-19,890,209	-9.66

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 114 年 4 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	704,016,101	-223,044,415	424,000	4,109,989	-4,833,979	472,451,718	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	476,227,162	-55,765,141			-1,889,808	418,572,213	珍貴財產光復樓建物161,496,223元(本校帳列事業用，財管系統列公務用)。
機械及設備	128,042,393	-99,909,018	406,000	2,891,495	-1,749,594	23,898,286	
交通及運輸設備	12,926,578	-10,448,658		508,370	256,668	2,226,218	
雜項設備	86,080,893	-56,921,598	18,000	596,254	-1,451,245	27,129,796	
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 114 年 4 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	739,075			113,870		625,205	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 114 年 4 月份

40501053-7

一、機械及設備：

(一)增加數計406,000元，變動原因為：

(1)增置：精密電子天平等計245,300元。

(2)受贈：家長會捐贈投影機1部計89,000元。

(3)撥入：科教館撥入科展獎助金分攤購置筆電記憶體計21,700元、教育局補助款購置商務筆記型電腦兩台計50,000元，共計71,700元。

(二)減少數計2,891,495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2,891,495元。

二、交通及運輸設備：減少數計508,370元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音器等計508,370元。

三、雜項設備：

(一)增加數計18,000元，變動原因為：

(1)增置：重量毯計18,000元。

(二)減少數計596,254元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等計596,254元。

四、電腦軟體：減少數計113,870元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：114/1/1~4/30累計攤銷金額105,607元。

(2)報廢：因不使用而減損之軟體金額8,263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 114 年 4 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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		2,466,126	134,000		2,600,126	691,000	245,300		245,300	35.50	-445,700	-64.50			9.43
機械及設備		2,466,126	134,000		2,600,126	691,000	245,300		245,300	35.50	-445,700	-64.50	預算-專業計時器及腳架1組及光學複式顯微鏡10臺共計445,000元，已分配尚未請購。 補辦預算-筆記型電腦騰餘700元。	督促業務單位盡速執行。	9.43
購建中固定資產															
交通及運輸設備		55,000			55,000										
交通及運輸設備		55,000			55,000										
購建中固定資產															
雜項設備		411,874			411,874	31,000	18,000		18,000	58.06	-13,000	-41.94			4.37
雜項設備		411,874			411,874	31,000	18,000		18,000	58.06	-13,000	-41.94	預算-烤漆雙面架及雙面磁白板1架計11,000元，已分配尚未請購。 預算-重量毯1件騰餘2,000元。	督促業務單位盡速執行。	4.37

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 114 年 4 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,933,000	134,000		3,067,000	722,000	263,300		263,300	36.47	-458,700	-63.53			8.58

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 114 年 4 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	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	20,918,000		20,918,000		737,857		737,857		737,857				3.53
541 遞延修繕房屋建築支	718,000		718,000		737,857		737,857		737,857			併決-傳達室整修工程 首、末期空污費 計5,347元。 併決-至善樓105、106教師 辦公室OA裝修工程費及監 造服務費共計732,510元。	102.77
542 其他遞延支出	20,200,000		20,200,000										
總 計	20,948,000		20,948,000		737,857		737,857	0.00	737,857	0.00			3.52

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114年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	640,594,538	100.00	負 債	30,684,938	4.79
流動資產	57,452,377	8.97	流動負債	23,687,791	3.70
現金	50,834,488	7.94	應付款項	23,687,791	3.70
銀行存款	50,654,488	7.91	應付代收款	23,687,791	3.70
銀行存款-公庫存款	26,108,423	4.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,113,841	3.45	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,420,725	0.38	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,997,147	1.09
銀行存款-教育儲蓄	11,499	0.00	什項負債	6,997,147	1.09
戶			存入保證金	1,453,776	0.23
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	5,543,371	0.87
應收款項	274,140	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	274,140	0.04	淨資產	609,909,600	95.21
預付款項	6,343,749	0.99	淨資產	609,909,600	95.21
預付費用	6,343,749	0.99	淨資產	609,909,600	95.21
長期貸墊款及準備金	110,094,941	17.19	累積餘額	579,002,847	90.39

信託代理與保證資產 4,587,470

保證品 4,587,470

信託代理與保證負債

應付保證品

4,587,470

4,587,470

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4,587,470元，包括：(1)中正樓電梯汰舊換新採購案保固金連帶保證書60,000元。

(2)光復樓古蹟修復及再利用第一、二期工程保固金共計4,527,470元(結構物保固金(定存單)332,716元，非結構物保固金(定存單)4,194,754元)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066元。

4. 代管資產-房屋建築及設備差異161,496,223元：係因珍貴財產光復樓建物原價值列為公務用4,607,843元，113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工建物增值161,496,223元，本校帳列事業用，財管系統列公務用所致。

5. 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。

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114年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	110,094,941	17.19	本期賸餘	30,767,753	4.80
退休及離職準備金	5,543,371	0.87	淨資產調整數	139,000	0.02
其他準備金	104,551,570	16.32	合計：	640,594,538	
其他準備金-獎助學金	16,505,605	2.58			
其他準備金-其他	88,045,965	13.74			
固定資產	471,826,513	73.65			
房屋建築及設備	418,572,213	65.34			
房屋建築及設備	476,227,162	74.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-57,654,949	-9.00			
機械及設備	23,898,286	3.73			
機械及設備	125,556,898	19.60			
累計折舊-機械及設備	-101,658,612	-15.87			
交通及運輸設備	2,226,218	0.35			
交通及運輸設備	12,418,208	1.94			

信託代理與保證資產 4,587,470

保證品 4,587,470

信託代理與保證負債

應付保證品

4,587,470

4,587,470

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4,587,470元，包括：(1)中正樓電梯汰舊換新採購案保固金連帶保證書60,000元。

(2)光復樓古蹟修復及再利用第一、二期工程保固金共計4,527,470元(結構物保固金(定存單)332,716元，非結構物保固金(定存單)4,194,754元)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066元。

4. 代管資產-房屋建築及設備差異161,496,223元：係因珍貴財產光復樓建物原價值列為公務用4,607,843元，113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工建物增值161,496,223元，本校帳列事業用，財管系統列公務用所致。

5. 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。

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114年4月30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	-10,191,990	-1.59			
雜項設備	27,129,796	4.24			
雜項設備	85,502,639	13.35			
累計折舊-雜項設備	-58,372,843	-9.11			
無形資產	625,205	0.10			
無形資產	625,205	0.10			
電腦軟體	625,205	0.10			
其他資產	595,502	0.09			
什項資產	595,502	0.09			
暫付及待結轉帳項	595,502	0.09			
代管資產	6,167,082,764	962.71			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
代管資產-土地	6,004,918,000	937.40			

信託代理與保證資產 4,587,470

保證品 4,587,470

信託代理與保證負債

應付保證品

4,587,470

4,587,470

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4,587,470元，包括：(1)中正樓電梯汰舊換新採購案保固金連帶保證書60,000元。

(2)光復樓古蹟修復及再利用第一、二期工程保固金共計4,527,470元(結構物保固金(定存單)332,716元，非結構物保固金(定存單)4,194,754元)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066元。

4. 代管資產-房屋建築及設備差異161,496,223元：係因珍貴財產光復樓建物原價值列為公務用4,607,843元，113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工建物增值161,496,223元，本校帳列事業用，財管系統列公務用所致。

5. 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。

中華民國114年4月30日

[illegible]

5. 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。

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114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,457,068	227,497,965
勞務收入	148,900	302,700
服務收入	148,900	302,700
財產收益	28,886	60,777
財產孳息收入	7,186	38,234
財產交易利益		843
其他財產收入	21,700	21,700
政府撥入收入	45,725,654	213,697,152
公庫撥款收入	44,961,654	209,300,141
政府其他撥入收入	764,000	4,397,011
規費收入		190,800
使用規費收入		190,800
教學收入	5,551,528	9,554,724
學雜費收入	5,551,528	9,554,724
其他收入	2,100	3,691,812
受贈收入		3,670,866
雜項收入	2,100	20,946
支出	38,712,090	196,730,212
人事支出	33,646,584	176,978,587
人事支出	33,646,584	176,978,587
業務支出	2,869,658	9,324,893
業務支出	2,869,658	9,324,893
獎補助支出	20,900	428,670
其他獎補助	20,900	428,670
財產損失	8,263	48,233
財產交易損失	8,263	48,233
折舊、折耗及攤銷	2,068,435	8,895,735
固定資產折舊	2,042,031	8,790,128
無形資產攤銷	26,404	105,607
其他支出	98,250	1,054,094
其他支出	98,250	1,054,094

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114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,744,978	30,767,753
期初淨資產		579,002,847
解繳公庫		
淨資產調整數	50,000	139,000
期末淨資產		609,909,600

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 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	227,476,265	21,700	227,497,965	收入
勞務收入	302,700		302,700	勞務收入
財產收入	39,077	21,700	60,777	財產收益
政府撥入收入	213,697,152		213,697,152	政府撥入收入
規費收入	190,800		190,800	規費收入
教學收入	9,554,724		9,554,724	教學收入
其他收入	3,691,812		3,691,812	其他收入
基金用途	188,049,544	8,680,668	196,730,212	支出
用人費用	176,978,587		176,978,587	人事支出
服務費用	7,494,326	1,830,567	9,324,893	業務支出
材料及用品費	1,441,300	-1,441,300		
租金、償債、利息及相關手續費	170,067	-170,067		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	219,200	-219,200		
捐助、補助與獎助	428,670		428,670	獎補助支出
資產短絀		48,233	48,233	財產損失
		8,895,735	8,895,735	折舊、折耗及攤銷
其他	316,237	737,857	1,054,094	其他支出
遞延支出	737,857	-737,857		
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	263,300	-263,300		
本期賸餘(短絀)	39,426,721	-8,658,968	30,767,753	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	98,031,161	480,971,686	579,002,847	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		139,000	139,000	淨資產調整數
期末基金餘額	137,457,882	472,451,718	609,909,600	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數26萬3,300元係購置財產，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」749萬4,326元與會計科目「業務支出」932萬4,893元間之調整數183萬567元，係「材料及用品費」144萬1,300元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬67元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21萬9,200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「折舊、折耗及攤銷」889萬5,735元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」4萬8,233元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「財產收益」其中2萬1,700元係以來源為其他政府機關(科教館)之應付代收款購置固定資產等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」31萬6,237元與會計科目「其他支出」105萬4,094元間之調整數73萬7,857元，係「遞延支出」73萬7,857元。
2. 會計科目「淨資產調整數」13萬9,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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114年4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	26,108,423	73,029,415	-46,920,992	差異數係其他準備金46,920,992元，明細如下： 1. 其他準備金-獎助學金16,505,605元。 2. 其他準備金-其他：30,415,387元。 (不含定存56,471,620元、GD0116綠園卓越基金1,158,958元)
保管款	22,113,841	22,113,841	0	
代繳費款專戶	2,420,725	2,420,725	0	
教育儲蓄戶	11,499	11,499	0	
綠園基金專戶	0	1,158,958	-1,158,958	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,158,958元。