

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 115 年 3 月份

主辦會計人員 王湘庭  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 115 年 3 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 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 16~18 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 115 年 3 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	503,501,000	40,345,837	38,269,953	2,075,884	5.42	177,389,671	166,741,051	10,648,620	6.39
勞務收入	1,154,000	172,708	108,000	64,708	59.91	203,508	118,000	85,508	72.46
服務收入	1,154,000	172,708	108,000	64,708	59.91	203,508	118,000	85,508	72.46
財產收入	151,000	7,293	19,500	-12,207	-62.60	30,369	41,990	-11,621	-27.68
財產處分收入	50,000	0	12,500	-12,500	-100.00	0	12,500	-12,500	-100.00
租金收入	101,000	7,293	7,000	293	4.19	30,369	29,490	879	2.98
政府撥入收入	447,343,000	39,397,850	36,936,053	2,461,797	6.67	168,666,391	163,361,861	5,304,530	3.25
公庫撥款收入	447,343,000	36,936,473	36,936,053	420	--	164,906,218	163,361,861	1,544,357	0.95
政府其他撥入收入		2,461,377	0	2,461,377		3,760,173	0	3,760,173	
規費收入	207,000	178,200	180,000	-1,800	-1.00	183,600	190,000	-6,400	-3.37
使用規費收入	207,000	178,200	180,000	-1,800	-1.00	183,600	190,000	-6,400	-3.37
教學收入	41,268,000					692,524		692,524	
學雜費收入	41,268,000	0	0	0		692,524	0	692,524	
其他收入	13,378,000	589,786	1,026,400	-436,614	-42.54	7,613,279	3,029,200	4,584,079	151.33
受贈收入	13,000,000	579,925	1,000,000	-420,075	-42.01	7,301,545	3,000,000	4,301,545	143.38
雜項收入	378,000	9,861	26,400	-16,539	-62.65	311,734	29,200	282,534	967.58
基金用途	505,698,000	35,810,797	38,269,953	-2,459,156	-6.43	154,200,785	166,741,051	-12,540,266	-7.52
高中及高職教育計畫	494,689,000	34,954,978	37,729,953	-2,774,975	-7.35	150,978,084	165,725,051	-14,746,967	-8.90
一般行政管理計畫	4,603,000	448,645	391,000	57,645	14.74	662,609	867,000	-204,391	-23.57
建築及設備計畫	6,406,000	407,174	149,000	258,174	173.27	2,560,092	149,000	2,411,092	1,618.18
購建固定資產	6,376,000	407,174	149,000	258,174	173.27	2,560,092	149,000	2,411,092	1,618.18
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,197,000	4,535,040		4,535,040		23,188,886		23,188,886	
期初基金餘額	105,287,000					132,753,155	105,287,000	27,466,155	26.09
解繳公庫									
期末基金餘額	103,090,000					155,942,041	105,287,000	50,655,041	48.11

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

一、服務收入：共計203,508元，覈實繳庫。

- (1)常年泳訓費6,500元。
- (2)教師甄選報名費148,208元。
- (3)科學班甄選報名費48,800元。

二、財產處分收入：主要係實際報廢財產殘值收入截至目前無執行數。

三、租金收入：共計30,369元，覈實繳庫。

- (1)115.1-3月合作社房地使用費21,879元。
- (2)115.1.1-10.31郵局設置ATM房地使用費4,490元。
- (3)115.1.1-4.30自動販賣機場地租金4,000元。

四、公庫撥款收入：共計164,906,218元。

- (1)1-3月基金分配數163,361,861元。
- (2)114/09/01至114/12/31增調導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費增撥差額1,543,937元。
- (3)114/10/11至114/12/31高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用，增撥公立高中以下學校經費420元。

五、政府其他撥入收入：共計3,760,173元。

- (1)RA4192：114學年度戶外教育計畫147,064元。
- (2)RA4C72：114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助70,000元。
- (3)RA4245：114學年度科學班實驗計畫經費第1期771,099元。
- (4)RA4263：114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135,460元(114年結轉165,139元，餘款繳回29,679元)。
- (5)RA4237：114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費175,173元(114年結轉209,950元，餘款繳回34,777元)。
- (6)RA4543：114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費787,781元(撥入842,305元，餘款繳回54,524元)。
- (7)RA5219：115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,118元。
- (8)RA4245：114學年度科學班實驗計畫經費1,532,950元。
- (9)RA4233：114學年度高級中等學校第二外語教育計畫16,528元。

六、使用規費收入：教職員停車收入183,600元，覈實繳庫。

七、學雜費收入：114學年度第1學期課業輔導費結轉計692,524元。

八、受贈收入：資源大樓學珠樓捐助款等定存到期利息、獎學金捐助、樂儀旗隊捐助等7,301,545元，覈實繳庫。

九、雜項收入：共計311,734元，覈實繳庫。

- (1)115.1-3月房租津貼4,200元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- (2)補發學生證6,780元。
- (3)遺失物處分收入6,201元。
- (4)收回以前年度溢發鐘點費、喪葬補助及溢繳空污費等294,553元。

十、高中及高職教育計畫：業務費覈實執行。

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：

- (1)預算：網路交換器備品計67,500元，較預期提前執行。
- (2)併決算：活動中心地下一樓機電改善工程410,000元。
- (3)併決算：學珠樓資訊機房及辦公室復原修建工程1,784,912元。
- (4)併決算：防墜設施裝設工程148,680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 115 年 3 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				34,954,978	37,729,953	-2,774,975	-7.35
		累計數				150,978,084	165,725,051	-14,746,967	-8.90

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—臺北市立第一女子高級中學

40501053-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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	688,983,057	-221,950,615	1,082,300	6,188,961	-382,520	461,543,261	
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	-61,434,565			-1,417,356	413,375,241	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	110,942,595	-89,221,061	216,500	4,696,476	1,517,967	18,759,525	學珠樓機房不斷電系 統735,000元及學珠樓 機房資料儲存設 備696,992元財管人員 先行入帳。
交通及運輸設備	12,181,474	-10,327,475		74,500	-104,345	1,675,154	
雜項設備	89,188,215	-60,967,514	865,800	1,358,665	-378,786	27,349,050	

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 115 年 3 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			
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							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	443,611			59,320		384,291	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 115 年 3 月份

40501053-7

一、機械及設備：

(一)增加數計216,500元，變動原因為：

(1)增置：網路交換器備品及桌上型全自動視力儀器汰換更新等216,500元。

(二)減少數計4,696,476元，變動原因為：

(1)其他：經報審計部臺北市審計處已予備查辦理財產減損個人電腦等計4,696,476元。

二、交通及運輸設備：減少數計74,500元，變動原因為：

(1)其他：經報審計部臺北市審計處已予備查辦理財產減損音響設備等計74,500元。

三、雜項設備：

(一)增加數計865,800元，變動原因為：

(1)受增：民眾捐贈粗管上低音號1支等計335,800元

(2)撥入：學珠樓機房機櫃(教育局補助款)530,000元。

(二)減少數計1,358,665元，變動原因為：

(1)其他：經報審計部臺北市審計處已予備查辦理財產減損銀幕等計1,358,665元。

四、電腦軟體：減少數計59,320元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額59,320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 115 年 3 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																
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		1,657,000	175,000		1,832,000	149,000	216,500		216,500	145.30	67,500	45.30				11.82
機械及設備		1,657,000	175,000		1,832,000	149,000	216,500		216,500	145.30	67,500	45.30	(1)預算：網路交換器備 品計67,500元，較預期提 前執行。			11.82
購建中固定資產																
交通及運輸設備		59,000			59,000											
交通及運輸設備		59,000			59,000											
購建中固定資產																
雜項設備		320,080			320,080											
雜項設備		320,080			320,080											
購建中固定資產																
租賃資產		250,920			250,920											
租賃資產		250,920			250,920											
其他																
其他																
總計		2,287,000	175,000		2,462,000	149,000	216,500		216,500	145.30	67,500	45.30				8.79

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

40501053-9

中華民國 115 年 3 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	4,089,000		4,089,000		2,343,592		2,343,592			2,343,592				57.31	
541 遞延修繕房屋建築支	4,089,000		4,089,000		2,343,592		2,343,592			2,343,592		(1)併決算：活動中心地下一樓機電改善工程410,000元。 (2)併決算：學珠樓資訊機房及辦公室復原修建工程1,784,912元。 (3)併決算：防墜設施裝設工程148,680元。		57.31	
542 其他遞延支出															
總計	4,119,000		4,119,000		2,343,592		2,343,592	0.00		2,343,592	0.00			56.90	

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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	647,388,775	100.00	負 債	29,903,473	4.62
流動資產	71,501,467	11.04	流動負債	22,320,080	3.45
現金	65,619,444	10.14	應付款項	22,320,080	3.45
銀行存款	65,439,444	10.11	應付代收款	22,320,080	3.45
銀行存款-公庫存款	43,891,705	6.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,203,771	2.97	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,332,396	0.36	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,583,393	1.17
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	7,583,393	1.17
銀行存款-教育儲蓄	11,572	0.00	存入保證金	1,543,884	0.24
戶			應付退休及離職金	5,984,985	0.92
零用及週轉金	180,000	0.03	暫收及待結轉帳項	54,524	0.01
應收款項	1,282,240	0.20	淨資產	617,485,302	95.38
其他應收款	1,282,240	0.20	淨資產	617,485,302	95.38
預付款項	4,599,783	0.71	淨資產	617,485,302	95.38
預付費用	4,599,783	0.71	累積餘額	599,785,597	92.65

信託代理與保證資產

392,716

信託代理與保證負債

392,716

保證品

392,716

應付保證品

392,716

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392,716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332,716元(結構物保固金(定存單)332,716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115年3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	112,027,822	17.30	本期賸餘	17,169,705	2.65
準備金	112,027,822	17.30	淨資產調整數	530,000	0.08
退休及離職準備金	5,984,985	0.92	合計：	647,388,775	
其他準備金	106,042,837	16.38			
其他準備金-獎助學金	16,170,555	2.50			
其他準備金-其他	89,872,282	13.88			
固定資產	461,158,970	71.23			
房屋建築及設備	413,375,241	63.85			
房屋建築及設備	476,227,162	73.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-62,851,921	-9.71			
機械及設備	18,759,525	2.90			
機械及設備	106,462,619	16.44			
累計折舊-機械及設備	-87,703,094	-13.55			
交通及運輸設備	1,675,154	0.26			

信託代理與保證資產

392,716

信託代理與保證負債

392,716

保證品

392,716

應付保證品

392,716

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392,716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332,716元(結構物保固金(定存單)332,716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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	12,106,974	1.87			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,431,820	-1.61			
雜項設備	27,349,050	4.22			
雜項設備	88,695,350	13.70			
累計折舊-雜項設備	-61,346,300	-9.48			
無形資產	384,291	0.06			
無形資產	384,291	0.06			
電腦軟體	384,291	0.06			
其他資產	2,316,225	0.36			
什項資產	2,316,225	0.36			
暫付及待結轉帳項	2,316,225	0.36			
代管資產	6,055,668,371	935.40			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
代管資產-土地	5,899,694,000	911.31			

信託代理與保證資產	392,716	信託代理與保證負債	392,716
保證品	392,716	應付保證品	392,716

- 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392,716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332,716元(結構物保固金(定存單)332,716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115年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	155,888,305	24.08			
應付代管資產	-6,055,668,371	-935.40			
合計：	647,388,775				

信託代理與保證資產

392,716

信託代理與保證負債

392,716

保證品

392,716

應付保證品

392,716

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392,716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332,716元(結構物保固金(定存單)332,716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

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,681,637	177,725,471
勞務收入	172,708	203,508
服務收入	172,708	203,508
財產收益	7,293	30,369
財產孳息收入	7,293	30,369
政府撥入收入	39,397,850	168,666,391
公庫撥款收入	36,936,473	164,906,218
政府其他撥入收入	2,461,377	3,760,173
規費收入	178,200	183,600
使用規費收入	178,200	183,600
教學收入		692,524
學雜費收入		692,524
其他收入	925,586	7,949,079
受贈收入	915,725	7,637,345
雜項收入	9,861	311,734
支出	38,284,031	160,555,766
人事支出	30,958,770	141,418,075
人事支出	30,958,770	141,418,075
業務支出	3,531,828	6,085,502
業務支出	3,531,828	6,085,502
獎補助支出	611,564	2,383,064
其他獎補助	611,564	2,383,064
財產損失	621,099	621,099
財產交易損失	621,099	621,099
折舊、折耗及攤銷	2,001,135	5,950,382
固定資產折舊	1,981,362	5,891,062
無形資產攤銷	19,773	59,320
其他支出	559,635	4,097,644
其他支出	559,635	4,097,644

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115年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,397,606	17,169,705
期初淨資產		599,785,597
解繳公庫		
淨資產調整數		530,000
期末淨資產		617,485,302

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

40501053-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	177,389,671	335,800	177,725,471	收入
勞務收入	203,508		203,508	勞務收入
財產收入	30,369		30,369	財產收益
政府撥入收入	168,666,391		168,666,391	政府撥入收入
規費收入	183,600		183,600	規費收入
教學收入	692,524		692,524	教學收入
其他收入	7,613,279	335,800	7,949,079	其他收入
基金用途	154,200,785	6,354,981	160,555,766	支出
用人費用	141,418,075		141,418,075	人事支出
服務費用	5,028,810	1,056,692	6,085,502	業務支出
材料及用品費	784,241	-784,241		
租金、償債、利息及相關手續費	97,445	-97,445		
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	174,756	-174,756		
捐助、補助與獎助	2,383,064		2,383,064	獎補助支出
資產短絀		621,099	621,099	財產損失
其他	1,754,052	2,343,592	4,097,644	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,343,592	-2,343,592		其他支出
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	216,500	-216,500		
本期賸餘(短絀)	23,188,886	-6,019,181	17,169,705	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	132,753,155	467,032,442	599,785,597	期初淨資產
解繳公庫		530,000	530,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	155,942,041	461,543,261	617,485,302	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 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21萬6,500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」502萬8,810元與會計科目「業務支出」608萬5,502元間之調整數105萬6,692元，係「材料及用品費」78萬4,241元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬7,445元、「稅捐及規費」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」17萬4,756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「其他收入」其中33萬5,800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。
2. 會計科目「財產損失」62萬1,099元，係經報審計部臺北市審計處已予備查辦理財產減損殘值所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」595萬382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」175萬4,052元與會計科目「其他支出」409萬7,644元間之調整數234萬3,592元，係「遞延支出」234萬3,592元。
2. 會計科目「淨資產調整數」53萬元，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115年3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	43,891,705	92,571,432	-48,679,727	差異數明細如下： 1. 其他準備金-獎助學金：16,170,555元。 2. 其他準備金-其他：32,509,172元。 (不含定存56,271,620元、GD0116綠園卓越基金1,091,490元)
保管款	19,203,771	19,203,771	0	
代繳費款專戶	2,332,396	2,332,396	0	
教育儲蓄戶	11,572	11,572	0	
綠園基金專戶	0	1,091,490	-1,091,490	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,091,490元。