

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 6 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 6 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 115 年 6 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	39,121,088	38,956,138	164,950	0.42	301,765,705	283,182,935	18,582,770	6.56
勞務收入	1,154,000	154,258		154,258		535,358	307,500	227,858	74.10
服務收入	1,154,000	154,258	0	154,258		535,358	307,500	227,858	74.10
財產收入	151,000	7,293	19,500	-12,207	-62.60	56,248	79,490	-23,242	-29.24
財產處分收入	50,000	0	12,500	-12,500	-100.00	0	25,000	-25,000	-100.00
租金收入	101,000	7,293	7,000	293	4.19	56,248	54,490	1,758	3.23
政府撥入收入	447,343,000	33,212,238	33,212,238			277,633,105	271,149,545	6,483,560	2.39
公庫撥款收入	447,343,000	33,212,238	33,212,238	0		272,693,902	271,149,545	1,544,357	0.57
政府其他撥入收入		0	0	0		4,939,203	0	4,939,203	
規費收入	207,000					198,000	190,000	8,000	4.21
使用規費收入	207,000	0	0	0		198,000	190,000	8,000	4.21
教學收入	41,268,000	4,266,288	4,584,000	-317,712	-6.93	10,739,002	5,284,000	5,455,002	103.24
學雜費收入	41,268,000	4,266,288	4,584,000	-317,712	-6.93	10,739,002	5,284,000	5,455,002	103.24
其他收入	13,378,000	1,481,011	1,140,400	340,611	29.87	12,603,992	6,172,400	6,431,592	104.20
受贈收入	13,000,000	1,268,841	1,100,000	168,841	15.35	9,701,655	6,100,000	3,601,655	59.04
雜項收入	378,000	212,170	40,400	171,770	425.17	2,902,337	72,400	2,829,937	3,908.75
基金用途	505,698,000	39,492,931	38,956,138	536,793	1.38	267,548,857	285,379,935	-17,831,078	-6.25
高中及高職教育計畫	494,689,000	38,577,975	38,428,058	149,917	0.39	260,714,590	282,509,855	-21,795,265	-7.71
一般行政管理計畫	4,603,000	424,956	391,000	33,956	8.68	1,777,589	2,042,000	-264,411	-12.95
建築及設備計畫	6,406,000	490,000	137,080	352,920	257.46	5,056,678	828,080	4,228,598	510.65
購建固定資產	6,376,000	490,000	137,080	352,920	257.46	5,026,678	828,080	4,198,598	507.03
其他	30,000					30,000		30,000	
本期賸餘(短絀)	-2,197,000	-371,843		-371,843		34,216,848	-2,197,000	36,413,848	-1,657.44
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					166,970,003	103,090,000	63,880,003	61.97

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

一、服務收入：共計535,358元，覈實繳庫。

- (1)常年泳訓費9,200元。
- (2)教師甄選報名費153,000元。
- (3)科學班甄選報名費209,000元。
- (4)體育績優生甄選報名費14,700元。
- (5)教科書款5%採購作業與管理費149,458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56,248元，覈實繳庫。

- (1)115.1-6月合作社房地使用費43,758元。
- (2)115.1-10月郵局設置ATM房地使用費4,490元。
- (3)115.1-8月自動販賣機場地租金8,000元。

四、公庫撥款收入：共計272,693,902元。

- (1)1-6月基金分配數271,149,545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4,939,203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2,304,049元(114年結轉第1期771,099元、115年撥入1,532,950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)RA4233：114學年度高級中等學校第二外語教育計畫16,528元。
- (9)RA42F1-114學年度高中本土語開課經費(閩客語)76,731元。
- (10)RA42F2-114學年度高中本土語開課經費(原住民語)34,126元。
- (11)RA42F3-114學年度高中本土語開課經費(手語)24,074元。
- (12)RA4238-114學年度北一女中林師商借至大陸地區華東台商子女學校經費1,033,984元。
- (13)RA4774-114學生游泳課程暨師資及守望員培訓計畫鐘點費10,115元。

六、使用規費收入：教職員停車收入198,000元，覈實繳庫。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

七、學雜費收入：共計10,739,002元，覈實繳庫。

- (1)課業輔導費1,739,878元。
- (2)學費4,291,248元。
- (3)雜費4,406,156元。
- (4)電腦使用費292,600元。
- (5)重修學分費9,120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9,701,655元，覈實繳庫。

九、雜項收入：共計2,902,337元，覈實繳庫。

- (1)115.1-6月房租津貼8,400元。
- (2)補發學生證11,300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、溢繳空污費及一次補償金餘額等547,102元。
- (5)應付代收款科目餘額提繳市庫轉其他準備金2,326,834元。
- (6)以前年度(113年度)職工業務委外採購案懲罰性違約金2,500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：網路交換器備品及教學軟體等97,500元，較預期提前執行；大型碼表等137,080元，已分配尚未執行；扭擺17,000元廠商已停產不執行。
- (2)補辦預算：學珠樓機房不斷電系統等實支1,039,000元；電子荷質比實驗器材1組執行賸餘248元。
- (3)預算：至善樓扇形露台防水改善工程59,834元，較預期提前執行。
- (4)併決算：活動中心地下一樓機電改善工程410,000元。
- (5)併決算：學珠樓資訊機房及辦公室復原修建工程1,784,912元。
- (6)併決算：防墜設施裝設工程148,680元。
- (7)併決算：活動中心地下室韻律教室拆除修復工程668,000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 6 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				38,577,975	38,428,058	149,917	0.39
		累計數				260,714,590	282,509,855	-21,795,265	-7.71

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 6 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	3,579,500	7,734,682	-4,606,155	458,271,105	
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			-2,834,712	411,957,885	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)。學珠樓機房資料儲存設備696,992元財管人員先行入帳。
機械及設備	110,942,595	-89,221,061	3,149,700	5,929,792	220,284	19,161,726	
交通及運輸設備	12,181,474	-10,327,475	64,000	245,713	-112,283	1,560,003	
雜項設備	89,188,215	-60,967,514	335,800	1,440,536	-1,879,444	25,236,521	
租賃資產							

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 115 年 6 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 發展中之無形資產 其他	443,611		30,000	118,641		354,970	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

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 6 月份

40501053-7

一、機械及設備：

(一)增加數計3,149,700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1,891,252元。

(3)撥入：科教館撥入科展獎助金分攤電子荷質比實驗器材1組等計558,448元。

(4)受贈：民眾捐贈伺服器主機2套計700,000元。

(二)減少數計5,929,792元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,233,316元。

(12)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：

(一)增加數計64,000元，變動原因為：

(1)增置：大聲公汰換更新等64,000元。

(二)減少數計245,713元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計171,213元。

(12)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335,800元，變動原因為：

(4)受贈：民眾捐贈粗管上低音號1支等計335,800元。

(二)減少數計1,440,536元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢打孔裝訂機等計81,871元。

(12)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：

(一)增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：教學軟體30,000元。

(二)減少數計118,641元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷金額118,641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 6 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		1,657,000	1,193,000		2,850,000	913,000	1,891,252		1,891,252	207.15	978,252	107.15	(1)預算：網路交換器備品計67,500元，較預期提前執行；大型碼表等67,000元，已分配尚未執行；扭擺17,000元廠商已停產不執行。 (2)補辦預算：學珠樓機房不斷電系統等實支995,000元；電子荷質比實驗器材1組執行賸餘248元。		66.36	
機械及設備		1,657,000	1,193,000		2,850,000	913,000	1,891,252		1,891,252	207.15	978,252	107.15			66.36	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		59,000	78,000		137,000	20,000	64,000		64,000	320.00	44,000	220.00			46.72	
交通及運輸設備		59,000	78,000		137,000	20,000	64,000		64,000	320.00	44,000	220.00	補辦預算：擴大機實支44,000元。		46.72	
購建中固定資產																
雜項設備		320,080	170,000		490,080	70,080					-70,080	-100.00				

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 6 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		320,080	170,000		490,080	70,080					-70,080	-100.00	預算：圖書館典藏圖書 計70,080元，已分配尚未 執行。		52.45
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	1,441,000		3,728,000	1,003,080	1,955,252		1,955,252	194.92	952,172	94.92			

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 115 年 6 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		30,000		30,000		30,000		預算：教學軟體30,000元，較預期提前執行。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000		30,000		30,000		30,000				100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,089,000		4,089,000		3,071,426		3,071,426		3,071,426		(1)預算：至善樓扇形露台防水改善工程59,834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。 (5)併決算：活動中心地下室韻律教室拆除修復工程668,000元。		75.11
541 遞延修繕房屋建築支	4,089,000		4,089,000		3,071,426		3,071,426		3,071,426				75.11
542 其他遞延支出													
總計	4,119,000		4,119,000		3,101,426		3,101,426	0.00	3,101,426	0.00			75.30

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	648,709,419	100.00	負 債	23,468,311	3.62
流動資產	73,893,341	11.39	流動負債	15,862,302	2.45
現金	70,592,213	10.88	應付款項	15,862,302	2.45
銀行存款	70,412,213	10.85	應付代收款	15,862,302	2.45
銀行存款-公庫存款	56,637,982	8.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,062,813	1.86	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,699,809	0.26	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,606,009	1.17
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	7,606,009	1.17
銀行存款-教育儲蓄	11,609	0.00	存入保證金	1,621,024	0.25
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	0	0.00
應收款項	1,282,240	0.20	淨資產	625,241,108	96.38
其他應收款	1,282,240	0.20	淨資產	625,241,108	96.38
預付款項	2,018,888	0.31	淨資產	625,241,108	96.38
預付費用	2,018,888	0.31	累積餘額	599,785,597	92.46

信託代理與保證資產 658,900

保證品 658,900

信託代理與保證負債

應付保證品

658,900

658,900

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658,900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元及115年屋頂防水工程聯合採購案履保金連帶保證書266,184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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	112,835,878	17.39	本期賸餘	24,925,511	3.84
準備金	112,835,878	17.39	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：	648,709,419	
其他準備金	106,850,893	16.47			
其他準備金-獎助學金	16,159,027	2.49			
其他準備金-其他	90,691,866	13.98			
固定資產	457,916,135	70.59			
房屋建築及設備	411,957,885	63.50			
房屋建築及設備	476,227,162	73.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-64,269,277	-9.91			
機械及設備	19,161,726	2.95			
機械及設備	108,162,503	16.67			
累計折舊-機械及設備	-89,000,777	-13.72			
交通及運輸設備	1,560,003	0.24			

信託代理與保證資產

658,900

信託代理與保證負債

658,900

保證品

658,900

應付保證品

658,900

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658,900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元及115年屋頂防水工程聯合採購案履保金連帶保證書266,184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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	11,999,761	1.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,439,758	-1.61			
雜項設備	25,236,521	3.89			
雜項設備	88,083,479	13.58			
累計折舊-雜項設備	-62,846,958	-9.69			
無形資產	354,970	0.05			
無形資產	354,970	0.05			
電腦軟體	354,970	0.05			
其他資產	3,709,095	0.57			
什項資產	3,709,095	0.57			
暫付及待結轉帳項	3,709,095	0.57			
代管資產	6,053,980,082	933.23			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
代管資產-土地	5,899,694,000	909.45			

信託代理與保證資產 658,900

保證品 658,900

信託代理與保證負債

應付保證品 658,900

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658,900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元及115年屋頂防水工程聯合採購案履保金連帶保證書266,184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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,121,088	302,829,953
勞務收入	154,258	535,358
服務收入	154,258	535,358
財產收益	7,293	84,696
財產孳息收入	7,293	56,248
其他財產收入		28,448
政府撥入收入	33,212,238	277,633,105
公庫撥款收入	33,212,238	272,693,902
政府其他撥入收入		4,939,203
規費收入		198,000
使用規費收入		198,000
教學收入	4,266,288	10,739,002
學雜費收入	4,266,288	10,739,002
其他收入	1,481,011	13,639,792
受贈收入	1,268,841	10,737,455
雜項收入	212,170	2,902,337
支出	40,877,135	277,904,442
人事支出	34,536,137	240,152,415
人事支出	34,536,137	240,152,415
業務支出	2,921,306	16,179,379
業務支出	2,921,306	16,179,379
獎補助支出	1,515,768	4,222,096
其他獎補助	1,515,768	4,222,096
財產損失		635,966
財產交易損失		635,966
折舊、折耗及攤銷	1,874,204	11,704,871
固定資產折舊	1,854,430	11,586,230
無形資產攤銷	19,774	118,641
其他支出	29,720	5,009,715
其他支出	29,720	5,009,715

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,756,047	24,925,511
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		625,241,108

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 115 年 1 月 1 日 至 6 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	301,765,705	1,064,248	302,829,953	收入
勞務收入	535,358		535,358	勞務收入
財產收入	56,248	28,448	84,696	財產收益
政府撥入收入	277,633,105		277,633,105	政府撥入收入
規費收入	198,000		198,000	規費收入
教學收入	10,739,002		10,739,002	教學收入
其他收入	12,603,992	1,035,800	13,639,792	其他收入
基金用途	267,548,857	10,355,585	277,904,442	支出
用人費用	240,152,415		240,152,415	人事支出
服務費用	12,880,767	3,298,612	16,179,379	業務支出
材料及用品費	2,654,022	-2,654,022		
租金、償債、利息及相關手續費	292,126	-292,126		
稅捐及規費(強制費)	1,708	-1,708		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	350,756	-350,756		
捐助、補助與獎助	4,222,096		4,222,096	獎補助支出
資產短絀		635,966	635,966	財產損失
		11,704,871	11,704,871	折舊、折耗及攤銷
其他	1,938,289	3,071,426	5,009,715	其他支出
遞延支出	3,071,426	-3,071,426		
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	1,985,252	-1,985,252		
本期賸餘(短絀)	34,216,848	-9,291,337	24,925,511	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	166,970,003	458,271,105	625,241,108	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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198萬5,252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」1,288萬767元與會計科目「業務支出」1,617萬9,379元間之調整數329萬8,612元，係「材料及用品費」265萬4,022元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬2,126元、「稅捐及規費」1,708元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」35萬756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「財產收益」其中2萬8,448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。
- 2.會計科目「其他收入」其中103萬5,800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。
- 3.會計科目「財產損失」63萬5,966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。
- 4.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1170萬4,871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」193萬8,289元與會計科目「其他支出」500萬9,715元間之調整數307萬1,426元，係「遞延支出」307萬1,426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6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	56,637,982	107,050,547	-50,412,565	差異數明細如下： 1. 其他準備金-獎助學金：16,159,027元。 2. 其他準備金-其他：34,253,538元。 (不含定存55,371,620元、GD0116綠園卓越基金1,066,708元)
保管款	12,062,813	12,062,813	0	
代繳費款專戶	1,699,809	1,699,809	0	
教育儲蓄戶	11,609	11,609	0	
綠園基金專戶	0	1,066,708	-1,066,708	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,066,708元。