

4-0501054

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 12 月份

主辦會計人員 陳麗惠



機關長官

吳麗卿



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

## 目 錄

中華民國 107 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目明細表.....	第 8-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	442,243,907	21,223,075	16,684,257	4,538,818	27.20	446,122,299	442,243,907	3,878,392	0.88
勞務收入	43	719,500					527,573	719,500	-191,927	-26.68
服務收入	431	719,500					527,573	719,500	-191,927	-26.68
財產收入	45	312,008	18,023	49,366	-31,343	-63.49	263,459	312,008	-48,549	-15.56
財產處分收入	451	40,000		10,000	-10,000	-100.00		40,000	-40,000	-100.00
其他財產收入	45Y	272,008	18,023	39,366	-21,343	-54.22	263,459	272,008	-8,549	-3.14
政府撥入收入	46	389,835,639	17,821,885	16,273,169	1,548,716	9.52	396,982,458	389,835,639	7,146,819	1.83
公庫撥款收入	462	389,835,639	17,005,101	16,273,169	731,932	4.50	391,178,111	389,835,639	1,342,472	0.34
政府其他撥入收入	46Y		816,784		816,784		5,804,347		5,804,347	
教學收入	4S	49,980,080	3,313,964		3,313,964		46,570,770	49,980,080	-3,409,310	-6.82
學雜費收入	4S1	49,980,080	3,313,964		3,313,964		46,570,770	49,980,080	-3,409,310	-6.82
其他收入	4Y	1,396,680	69,203	361,722	-292,519	-80.87	1,778,039	1,396,680	381,359	27.30
受贈收入	4YO	1,256,310	60,573	342,630	-282,057	-82.32	1,710,630	1,256,310	454,320	36.16
雜項收入	4YY	140,370	8,630	19,092	-10,462	-54.80	67,409	140,370	-72,961	-51.98
基金用途	5	441,669,843	29,710,812	16,684,257	13,026,555	78.08	443,071,511	441,669,843	1,401,668	0.32
高中及高職教育計畫	52	380,630,771	15,175,653	13,063,469	2,112,184	16.17	378,161,971	380,630,771	-2,468,800	-0.65
一般行政管理計畫	5L	35,125,073	1,548,091	3,620,788	-2,072,697	-57.24	33,117,745	35,125,073	-2,007,328	-5.71
建築及設備計畫	5M	25,913,999	12,987,068		12,987,068		31,791,795	25,913,999	5,877,796	22.68
購置固定資產		25,877,999	12,987,068		12,987,068		31,781,295	25,877,999	5,903,296	22.81
其他		36,000					10,500	36,000	-25,500	-70.83
本期賸餘(短絀一)	6	574,064	-8,487,737		-8,487,737		3,050,788	574,064	2,476,724	431.44
期初基金餘額	71	17,882,768					29,207,993	17,882,768	11,325,225	63.33
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	18,456,832					32,258,781	18,456,832	13,801,949	74.78

※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：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

- 一、服務收入:106-2學期教科書作業管理費83,273元、教師甄選報名費363,800元、資優班甄選報名費80,500元,合計527,573元較預計少191,927元。
- 二、財產處分收入:財產報廢較預計少40,000元。
- 三、其他財產收入:107年度合作社房地使用費112,092元、教職員停車費核實收入98,083元、開放學校場地收入53,284元,合計263,459元較預計少8,549元。
- 四、公庫撥款收入:較預計多1,342,472元。
1. 補助學校協同教師會或家長會共同規劃辦理107年度敬師活動經費123,000元(局款非統籌)。
  2. 自強樓體適能教室整修工程經費367,540元(統籌款)。
  3. 107年度改善運動設施設備120,000元(局款非統籌)。
  4. 變電室改善工程731,932元(統籌款)。
- 五、政府其他撥入收入:較預計多5,804,347元。
1. (RA6244)106-1學期第二外語教育經費9,814元。
  2. (RA6244)106-2學期高中第二外語教育經費57,892元(原撥104,650元、移回46,758元)。
  3. (RA7244)107-1學期第二外語教育補助經費69,300元。(原撥126,400元、57,100元結轉下年度)。
  4. (RA6204)106學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫243,417元。
  5. (RA6204)106學年度十二年國民基本教育課程綱要前導計畫經費404,478元(原撥720,000元、移回315,522元)。
  6. (RA7204)107學年度十二年國基本教育課程綱要前導學校經費480,000元。
  7. (RA6129)106-1學期高中職免學費補助6,240元。
  8. (RA7224)106學年度(107年)高中優質化計畫經費-經常門314,794元。(原撥524,000元、移回209,206元)
  9. (RA7225)106學年度(107年)高中優質化計畫經費-資本門598,928元。(原撥645,000元、移回46,072元)
  10. (RA7206)107學年度高中優質化補助方案-資本門1,335,586元。(原撥1,379,000元、移回43,414元)
  11. (RA7205)107學年度高中優質化補助方案-經常門1,301,175元。(原撥1,493,000元、移回191,825元)
  12. (RA7221)107學年度試辦高中課程諮詢教師鐘點費洪瑞英0元。(原撥17,600元、17,600元結轉下年度)
  13. (RA7133)107年度因應新課綱劃總體課程實施所需課室空間及迪性學習空間活化需求改善計畫0元。(原撥500,000元、500,000元結轉下年度)
  14. 106-1學期及106-2學期商借本市中山女高教師(劉天民)至大陸地區臺商學校服務經費982,723元。
- 六、學雜費收入:合計46,570,770元,較預計少3,409,310元。
- (1)106-1學期課業輔導費690,003元、106-2學期課業輔導費2,548,700元、107學年度暑期課業輔導費1,842,731元、107-1學期課業輔導費1,872,152元。
  - (2)106-2學期學費10,489,648元、雜費4,532,456元、電腦耗材周邊設備及相關教學軟體費306,684元。
  - (3)107-1學期學費10,508,576元、雜費4,472,260元。
  - (4)106學年度重修學分費309,480元。
  - (5)(RA7101)106-2學期教育部補助中等學校學生免學費4,655,040元。
  - (6)(RA7151)107-1學期教育部高中職免學費補助4,343,040元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

七、受贈收入:捐贈獎助學金等核實收入1,710,630元較預計多454,320元。

八、雜項收入:1-12月份陳00房租津貼7,200元、學生證補卡費37,064元、電子領標款15,400元、應付代收款活動結餘款4,836元、違約金309元、游泳池救生員人力委外違約金2,600元共計67,409元較預計少72,961元。

九、建築及設備計畫:

1. 統籌款變電室改善工程731,932元統籌款、自強樓體適能教室整修工程367,540元。
2. 中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保留款核實支應4,276,062元。
3. 電腦軟體移列經常門:圖書館供教學.行政使用防毒軟體一年軟體1套22,800元及全校使用HQP-LIVE直播軟體2路板1套2700元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

## 平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	13,964,036,184	100.00	負債	2	13,931,777,403	99.77
流動資產	11	39,437,900	0.28	流動負債	21	12,281,137	0.09
現金	111	37,308,367	0.27	應付款項	212	12,231,053	0.09
銀行存款	1112	37,308,367	0.27	應付代收款	2123	4,636,354	0.03
銀行存款-市庫存款	1112-1	29,607,084	0.21	應付費用	2125	2,824,875	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	7,008,975	0.05	應付工程款	2129	4,534,585	0.03
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	其他應付款	212Y	235,239	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	692,308	0.00	預收款項	213	50,084	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收收入	2133	50,084	0.00
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	13,919,496,266	99.68
應收款項	113	1,474,533	0.01	什項負債	221	13,919,496,266	99.68
其他應收款	113Y	1,474,533	0.01	存入保證金	2211	3,266,329	0.02
預付款項	115	655,000	0.00	應付退休及離職金	2213	6,454,637	0.05
預付費用	1154	655,000	0.00	應付代管資產	2214	13,908,187,471	99.60
				暫收及待結轉帳項	2215	1,587,829	0.01
信託代理與保證資產		51,034		信託代理與保證負債		51,034	
保證品		51,034		應付保證品		51,034	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有51,034元。

(1)108.9.18豐霖營造有限公司中山樓暨科學館屋頂防水隔熱工程保固金51,034元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元,107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元,會計室列事業用,財管系統列公務用)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

## 平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	16,209,413	0.12	基金餘額	3	32,258,781	0.23
準備金	124	16,209,413	0.12	基金餘額	31	32,258,781	0.23
退休及離職準備金	1241	6,454,637	0.05	基金餘額	311	32,258,781	0.23
其他準備金	124Y	9,754,776	0.07	累積餘額	3111	32,258,781	0.23
其他準備金-獎助學金	124Y-1	7,020,159	0.05	合計：		13,964,036,184	
其他準備金-其他	124Y-2	2,420,256	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	314,361	0.00				
其他資產	13	13,908,388,871	99.60				
什項資產	131	13,908,388,871	99.60				
暫付及待結轉帳項	1315	201,400	0.00				
代管資產	1316	13,908,187,471	99.60				
代管資產-土地改良物	1316-0	12,230	0.00				
代管資產-土地	1316-1	13,885,289,405	99.44				
信託代理與保證資產		51,034		信託代理與保證負債		51,034	
保證品		51,034		應付保證品		51,034	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有51,034元。

(1)108.9.18豐霖營造有限公司中山樓暨科學館屋頂防水隔熱工程保固金51,034元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元,107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元,會計室列事業用,財管系統列公務用)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

## 平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,885,836	0.16				
合計：		13,964,036,184					

信託代理與保證資產

51,034

信託代理與保證負債

51,034

保證品

51,034

應付保證品

51,034

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有51,034元。

(1)108.9.18豐霖營造有限公司中山樓暨科學館屋頂防水隔熱工程保固金51,034元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元,107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元,會計室列事業用,財管系統列公務用)。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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	
高中及高職教育計畫		本月數				15,175,653	13,063,469	2,112,184	16.17
		累計數				378,161,971	380,630,771	-2,468,800	-0.65
合 計		本月數				15,175,653	13,063,469	2,112,184	16.17
		累計數				378,161,971	380,630,771	-2,468,800	-0.65

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	894,384,038		97,347,328	68,872,566	-254,559,851	668,298,949	72,991,419	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	9,909,812				-4,805,692	5,104,120		
房屋及建築	660,831,498		78,929,028		-110,727,571	629,032,955	67,653,683	1.逸仙樓古蹟修復及再 利用工程完工轉列大樓 各項財產及建物(以前年 度預算)67,653,683元。 2.房屋及建築與財管系 統差異原因:珍貴財產逸 仙樓建 物78,929,028元(原價值 公務 用200,000元, 107年度 逸仙樓古蹟修復及再利 用工程完工增值建 物78,929,028元, 會計室 列事業用, 財管系統列 公務用)

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-9

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	84,634,448		9,265,369	54,500	-75,962,466	17,882,851	1,383,969	107年度一般性補助款指定施政項目-個人電腦19台共453,644元-北市教資字第10732531200號函、游泳池過濾桶2個477,880元、撥入單槍投影機14部377,930元-北市龍門中總字第1076003454號函、資優班充實教材教具變形筆電5台63,000元及多功能彩色印表機11,515元
交通及運輸設備	13,098,889		388,425		-12,501,062	986,252		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	56,787,469		8,754,006	109,600	-50,563,060	14,868,815	3,953,767	撥入體育訓練用墊(排球地墊)1塊3,500,000元(北市體設字第10731286900號函)、撥入大腿推蹬機、胸部推舉機、高拉滑輪機等一批5,867元(府授財產字第1072132014號函)、數位多功能講桌1張43,000元(優質學校獎金)、除濕機1具14,900元(資優班充實教材教具)、群組討論板及多功能造型陳系統收納櫃等一批390,000元(資優教室維修及設備財物採購)
購建中固定資產	67,653,683			67,653,683				

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	1,468,239		10,500	1,054,783		423,956		1.截至107年12月止累計攤銷金額1,054,783元。2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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	5,167,317	13,890,000		-5,210,085	13,847,232	13,847,232	11,275,345		11,275,345	81	-2,571,887	-19		
房屋及建築	5,167,317	13,890,000		-5,210,085	13,847,232	13,847,232	11,275,345		11,275,345	81	-2,571,887	-19	年度計畫執行結餘款2,571,887元	
購建中固定資產														
機械及設備		4,404,480	2,377,000	1,605,959	8,387,439	8,387,439	7,881,400		7,881,400	94	-506,039	-6		
機械及設備		4,404,480	2,377,000	1,605,959	8,387,439	8,387,439	7,881,400		7,881,400	94	-506,039	-6	年度計畫執行結餘款162,039元、資訊標案網路交換器等設備107年度保留數344,000元	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		109,600	52,500	226,996	389,096	389,096	388,425		388,425	100	-671	0		
交通及運輸設備		109,600	52,500	226,996	389,096	389,096	388,425		388,425	100	-671	0	年度計畫執行結餘款671元	
購建中固定資產														
雜項設備		992,320	493,000	3,377,130	4,862,450	4,862,450	4,800,239		4,800,239	99	-62,211	-1		
雜項設備		992,320	493,000	3,377,130	4,862,450	4,862,450	4,800,239		4,800,239	99	-62,211	-1	年度計畫執行結餘款62,211元	
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置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計	5,167,317	19,396,400	2,922,500		27,486,217	27,486,217	24,345,409		24,345,409	89	-3,140,808	-11		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					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	10,500	29.17	10,500		-25,500	-70.83	移列經常門:圖書館供教學.行政使用防毒軟體一年軟體1套22,800元及全校使用HQP-LIVE直播軟體2路板1套2700元  年度計畫執行結餘款145,185元、統籌款自強樓體適能教室整修工程367,540元、中山女高綜合教學大樓智慧綠建築改善工程107年度保留數778,000元統籌款變電室改善工程731,932元	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	10,500	29	10,500		-25,500	-71		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,259,599	778,000	6,481,599	7,259,599	7,435,886	102.43	7,435,886		176,287	2.43		
581 遞延修繕房屋建築工程	7,259,599	778,000	6,481,599	7,259,599	6,703,954	92	6,703,954		-555,645	-8		
582 其他遞延支出					731,932		731,932		731,932			
總計	7,295,599	778,000	6,517,599	7,295,599	7,446,386	102.07	7,446,386		150,787	2.07		