

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 108 年 4 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 108 年 04 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、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 13 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
(附財產分類統計表)	
附錄(調節表及對帳單等).....	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 4 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	422,036,000	24,250,945	23,139,000	1,111,945	4.81	164,079,428	163,744,000	335,428	0.20
勞務收入	43	726,000	145,700	137,000	8,700	6.35	146,600	137,000	9,600	7.01
服務收入	431	726,000	145,700	137,000	8,700	6.35	146,600	137,000	9,600	7.01
財產收入	45	324,000	2,376	20,000	-17,624	-88.12	108,398	162,000	-53,602	-33.09
財產處分收入	451	50,000		8,000	-8,000	-100.00		16,000	-16,000	-100.00
其他財產收入	45Y	274,000	2,376	12,000	-9,624	-80.20	108,398	146,000	-37,602	-25.75
政府撥入收入	46	372,061,000	8,860,638	8,861,000	-362	0.00	147,335,668	146,123,000	1,212,668	0.83
公庫撥款收入	462	372,061,000	8,861,000	8,861,000			146,123,000	146,123,000		
政府其他撥入收入	46Y		-362		-362		1,212,668		1,212,668	
教學收入	4S	47,579,000	15,240,409	14,000,000	1,240,409	8.86	16,272,258	17,180,000	-907,742	-5.28
學雜費收入	4S1	47,579,000	15,240,409	14,000,000	1,240,409	8.86	16,272,258	17,180,000	-907,742	-5.28
其他收入	4Y	1,346,000	1,822	121,000	-119,178	-98.49	216,504	142,000	74,504	52.47
受贈收入	4YO	1,256,000		114,000	-114,000	-100.00	200,000	114,000	86,000	75.44
雜項收入	4YY	90,000	1,822	7,000	-5,178	-73.97	16,504	28,000	-11,496	-41.06
基金用途	5	429,199,000	30,545,959	30,302,000	243,959	0.81	158,946,022	170,907,000	-11,960,978	-7.00
高中及高職教育計畫	52	379,881,000	26,641,742	28,003,000	-1,361,258	-4.86	143,357,006	153,496,000	-10,138,994	-6.61
一般行政管理計畫	5L	35,810,000	3,846,246	2,299,000	1,547,246	67.30	15,164,540	17,245,000	-2,080,460	-12.06
建築及設備計畫	5M	13,508,000	57,971		57,971		424,476	166,000	258,476	155.71
購建固定資產		13,472,000	57,971		57,971		424,476	148,000	276,476	186.81
其他		36,000					18,000		-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-7,163,000	-6,295,014	-7,163,000	867,986	-12.12	5,133,406	-7,163,000	12,296,406	-171.67
期初基金餘額	71	29,782,000					32,258,781	29,782,000	2,476,781	8.32
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	22,619,000					37,392,187	22,619,000	14,773,187	65.31

※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 108 年 4 月份

一、服務收入:教師甄選報名費較預計多9,600元。

二、財產處分收入:較預計少16,000元。

三、其他財產收入:108年1-6月份合作社房地使用費55,854元,108年度停車費50,168元、開放場地使用收入2,376元,合計108,398元較預計少37,602元。

四、政府其他撥入收入:合計1,212,668元較預計多。

1. (RA7221)107學年度試辦高中課程諮詢教師鐘點費洪瑞英17,600元。

2. (RA7244)107-1學期第二外語教育補助經費57,100元。

3. (RA7233)106-2學期商借中山女中教師至大陸地區台商學校9,968元。(撥入845,717元、其中835,387元列其他應收款、移回362元)

4. (RA8205)107學年度(108年度)高中優質化經費-經常門606,000元。

5. (RA8206)107學年度(108年度)高中優質化經費-資本門522,000元。

五、學雜費收入:合計16,272,258元較預計少907,742元。

1. 107-1學期電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費346,916元、107-2學期電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費289,560元。

2. 107-2學期學費10,496,304元、107-2學期雜費4,454,545元。

3. 107學年度暑期輔導費32,365元、107-1學期課業輔導費633,848元。

4. (RA7151)107-1學期教育部補助中等學校學生免學費18,720元。

六、受贈收入:捐贈體育校隊、獎學金等捐款合計200,000元較預計多86,000元。

七、雜項收入:合計16,504元較預計少11,496元。

1. 學生證補卡費12,882元。 2. 1-4月份房租津貼2,400元。 3. 代收結餘款822元。 4. 電子領標劃帳款400元。

八、一般行政管理計畫:用人費用提前分配及部分已請購尚未核銷。

九、建築及設備計畫:

(1)資訊設備平板充電車1台48,000元及POE網路交換器供無線網路基地台2台40,000元已請購尚未核銷、圖書一批2,476元及合唱臺1組20,000元尚未分配核實支出、107年度保留數資訊設備網路伺服器一批344,000元核實支應。

(2)全校使用防毒軟體1式續約1年19,320元移列經常門。

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108年4月30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	14,220,852,557	100.00	負債	2	14,183,460,370	99.74
流動資產	11	40,856,447	0.29	流動負債	21	14,808,303	0.10
現金	111	40,201,447	0.28	應付款項	212	14,808,303	0.10
銀行存款	1112	40,021,447	0.28	應付代收款	2123	14,808,303	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,942,211	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,486,803	0.08	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,592,433	0.01	預收款項	213	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	預收收入	2133	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	其他負債	22	14,168,652,067	99.63
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	14,168,652,067	99.63
預付款項	115	655,000	0.00	存入保證金	2211	1,609,383	0.01
預付費用	1154	655,000	0.00	應付退休及離職金	2213	6,873,338	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	16,488,314	0.12	應付代管資產	2214	14,160,169,346	99.57
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

信託代理與保證資產

2,383,924

信託代理與保證負債

2,383,924

保證品

2,383,924

應付保證品

2,383,924

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2,383,924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)。

(2)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890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108年4月30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		
準備金	124	16,488,314	0.12	基金餘額	3	37,392,187	0.26
退休及離職準備金	1241	6,873,338	0.05	基金餘額	31	37,392,187	0.26
其他準備金	124Y	9,614,976	0.07	基金餘額	311	37,392,187	0.26
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,785,159	0.05	累積餘額	3111	32,258,781	0.23
其他準備金-其他	124Y-2	2,515,456	0.02	本期賸餘	3112	5,133,406	0.04
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	314,361	0.00	合計：		14,220,852,557	
其他資產	13	14,163,507,796	99.60				
什項資產	131	14,163,507,796	99.60				
暫付及待結轉帳項	1315	3,338,450	0.02				
代管資產	1316	14,160,169,346	99.57				
代管資產-土地改良物	1316-0	12,118	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,137,674,160	99.42				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,483,068	0.16				

信託代理與保證資產

2,383,924

信託代理與保證負債

2,383,924

保證品

2,383,924

應付保證品

2,383,924

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2,383,924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)。

(2)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890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108年4月30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		
合計：		14,220,852,557					

信託代理與保證資產

2,383,924

信託代理與保證負債

2,383,924

保證品

2,383,924

應付保證品

2,383,924

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2,383,924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)。

(2)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890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

40501054-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				26,641,742	28,003,000	-1,361,258	-4.86
		累計數				143,357,006	153,496,000	-10,138,994	-6.61

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	922,858,800	-254,559,851	442,476		16,861,897		8,917,091	660,796,619		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	9,909,812	-4,805,692					-189,076	4,915,044		
房屋及建築	739,760,526	-110,727,571					-3,960,588	625,072,367	珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)	

註：

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	93,845,317	-75,962,466	344,000	(1)	13,961,489	(5)	1.增加數為增 置:購置資訊設備 一 批344,000元。2. 減少數為報廢:年 度經財政局核准 報廢解剖顯微鏡 等 計13,961,489元。	11,524,045	15,789,407	
交通及運輸設備	13,487,314	-12,501,062			899,280	(5)	減少數為報廢:年 度經財政局核准 報廢氣壓儀等 計899,280元。	780,275	867,247	

註：

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	65,431,875	-50,563,060	98,476	(1)	1,924,421	(5)	1.增加數為(1)增 置:合唱台、圖書 資料合 計80,476元。(2) 受贈:吸塵器一 台18,000元。2.減 少數為報廢:年度 經財政局核准報 廢除濕機等 計1,924,421元	762,435	13,805,305	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	423,956				76,707	(11)	減少數為無形資 產攤銷:攤銷金 額76,707元。	347,249	1.截 至108年4月止 累計攤銷金 額76,707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

40501054-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		累計執行數				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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備	344,000	2,959,743	713,000		4,016,743	434,000	344,000		344,000	79.26	-90,000	-20.74		
機械及設備	344,000	2,959,743	713,000		4,016,743	434,000	344,000		344,000	79.26	-90,000	-20.74	資訊設備平板充電 車1台48,000元及POE網路交換 器供無線網路基地 台2台40,000元已請購尚未核銷	積極辦理中
購建中固定資產														
交通及運輸設備		115,000	18,000		133,000									
交通及運輸設備		115,000	18,000		133,000									
購建中固定資產														
雜項設備		833,257	168,000		1,001,257	58,000	80,476		80,476	138.75	22,476	38.75		
雜項設備		833,257	168,000		1,001,257	58,000	80,476		80,476	138.75	22,476	38.75	圖書一批2,476元及合唱 臺1組20,000元尚未分配核實支 用	
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

40501054-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計	344,000	3,908,000	899,000		5,151,000	492,000	424,476		424,476	86.28	-67,524	-13.72		

※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
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

40501054-13

中華民國 108 年 4 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		累計執行數				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	18,000						-18,000	-100.00	全校使用防毒軟體1式續 約1年19,320元移列經常門	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000						-18,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	10,342,000	778,000	9,564,000										
541 遞延修繕房屋建築支 542 其他遞延支出	10,342,000	778,000	9,564,000										
總計	10,378,000	778,000	9,600,000	18,000		0.00				-18,000	-100.00		