

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 5 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 05 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 5 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	32,606,445	30,230,000	2,376,445	7.86	196,685,873	193,974,000	2,711,873	1.40
勞務收入	43	726,000	-200		-200		146,400	137,000	9,400	6.86
服務收入	431	726,000	-200		-200		146,400	137,000	9,400	6.86
財產收入	45	324,000	15,684	12,000	3,684	30.70	124,082	174,000	-49,918	-28.69
財產處分收入	451	50,000						16,000	-16,000	-100.00
其他財產收入	45Y	274,000	15,684	12,000	3,684	30.70	124,082	158,000	-33,918	-21.47
政府撥入收入	46	372,061,000	30,097,000	30,097,000			177,432,668	176,220,000	1,212,668	0.69
公庫撥款收入	462	372,061,000	30,097,000	30,097,000			176,220,000	176,220,000		
政府其他撥入收入	46Y						1,212,668		1,212,668	
教學收入	4S	47,579,000	2,460,290		2,460,290		18,732,548	17,180,000	1,552,548	9.04
學雜費收入	4S1	47,579,000	2,460,290		2,460,290		18,732,548	17,180,000	1,552,548	9.04
其他收入	4Y	1,346,000	33,671	121,000	-87,329	-72.17	250,175	263,000	-12,825	-4.88
受贈收入	4YO	1,256,000	25,000	114,000	-89,000	-78.07	225,000	228,000	-3,000	-1.32
雜項收入	4YY	90,000	8,671	7,000	1,671	23.87	25,175	35,000	-9,825	-28.07
基金用途	5	429,199,000	29,867,655	30,230,000	-362,345	-1.20	188,813,677	201,137,000	-12,323,323	-6.13
高中及高職教育計畫	52	379,881,000	27,323,824	27,763,000	-439,176	-1.58	170,680,830	181,259,000	-10,578,170	-5.84
一般行政管理計畫	5L	35,810,000	2,217,847	2,299,000	-81,153	-3.53	17,382,387	19,544,000	-2,161,613	-11.06
建築及設備計畫	5M	13,508,000	325,984	168,000	157,984	94.04	750,460	334,000	416,460	124.69
購建固定資產		13,472,000	325,984	168,000	157,984	94.04	750,460	316,000	434,460	137.49
其他		36,000					18,000		-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-7,163,000	2,738,790		2,738,790		7,872,196	-7,163,000	15,035,196	-209.90
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					40,130,977	22,619,000	17,511,977	77.42

※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 5 月份

一、服務收入:教師甄選報名費較預計多9,400元。

二、財產處分收入:財產報廢較預計少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18,060元,合計124,082元較預計少33,918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18,732,548元較預計多1,552,548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10,493,808元、107-2學期雜費4,452,993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、107-2學期課業輔導費2,414,658元。

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

5. 107學年度重修費49,680元。

六、受贈收入:捐贈體育校隊、獎學金等捐款合計225,000元較預計少3,000元。

七、雜項收入:合計25,175元較預計少9,825元。

學生證補卡費20,453元、1-5月份房租津貼3,000元、代收結餘款822元、電子領標劃帳款700元、4月份人力保全遲到罰款200元。

八、高中及高職教育計畫、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41,176元已請購尚未核銷、冷氣機7台168,000元尚未請購。

(2)圖書一批2,476元及合唱臺1組20,000元尚未分配核實支出、補辦預算優質化計畫數位快印機156,477元、快印油墨滾筒108,417元及課輔費計畫購置擴音機1台18,000元,107年度保留數資訊設備網路伺服器一批344,000元核實支應。

(3)中山樓外牆整修工程工管費尚未分配核實支應3,120元。

(4)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5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	14,215,542,616	100.00	負債	2	14,175,411,639	99.72
流動資產	11	35,627,130	0.25	流動負債	21	6,524,652	0.05
現金	111	34,905,130	0.25	應付款項	212	6,524,652	0.05
銀行存款	1112	34,725,130	0.24	應付代收款	2123	6,524,652	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	29,650,851	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,505,223	0.02	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	1,569,056	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	14,168,886,987	99.67
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	14,168,886,987	99.67
預付款項	115	722,000	0.01	存入保證金	2211	1,910,427	0.01
預付費用	1154	722,000	0.01	應付退休及離職金	2213	6,907,934	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	16,486,060	0.12	應付代管資產	2214	14,160,068,626	99.61
				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5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		
準備金	124	16,486,060	0.12	基金餘額	3	40,130,977	0.28
退休及離職準備金	1241	6,907,934	0.05	基金餘額	31	40,130,977	0.28
其他準備金	124Y	9,578,126	0.07	基金餘額	311	40,130,977	0.28
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,726,659	0.05	累積餘額	3111	32,258,781	0.23
其他準備金-其他	124Y-2	2,537,106	0.02	本期賸餘	3112	7,872,196	0.06
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	314,361	0.00	合計：		14,215,542,616	
其他資產	13	14,163,429,426	99.63				
什項資產	131	14,163,429,426	99.63				
暫付及待結轉帳項	1315	3,360,800	0.02				
代管資產	1316	14,160,068,626	99.61				
代管資產-土地改良物	1316-0	12,090	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,137,674,160	99.45				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,382,376	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5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		
合計：		14,215,542,616					

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 5 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				27,323,824	27,763,000	-439,176	-1.58
		累計數				170,680,830	181,259,000	-10,578,170	-5.84

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 5 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	765,340		20,271,917					
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	9,909,812	-4,805,692					-236,345	4,867,775		
房屋及建築	739,760,526	-110,727,571					-4,950,735	624,082,220		

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 5 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	648,864	(1)	15,203,598	(5)	1.增加數為增 置:購置資訊設備 一 批648,864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15,203,598元。	12,181,301	15,509,418	
交通及運輸設備	13,487,314	-12,501,062	18,000	(1)	1,034,058	(5)	1.增加數為增 置:購置行動式擴 音 機1部18,000元。2 .減少數為報廢:年 度經財政局核准 報廢氣壓儀等 計1,034,058元。	886,337	856,531	

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 5 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)	3,938,584	(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3,938,584元。	2,472,959	13,501,666	
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 5 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				95,677	(11)	減少數為無形資 產攤銷:攤銷金 額95,677元。	328,279	1.截 至108年5月止 累計攤銷金 額95,677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 5 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	648,864	648,864	149.51	214,864	49.51			
機械及設備	344,000	2,959,743	713,000		4,016,743	434,000	648,864	648,864	149.51	214,864	49.51	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		115,000	18,000		133,000		18,000	18,000		18,000				
交通及運輸設備		115,000	18,000		133,000		18,000	18,000		18,000		另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產														
雜項設備		833,257	168,000		1,001,257	226,000	80,476	80,476	35.61	-145,524	-64.39			
雜項設備		833,257	168,000		1,001,257	226,000	80,476	80,476	35.61	-145,524	-64.39	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產														
總計	344,000	3,908,000	899,000		5,151,000	660,000	747,340	747,340	113.23	87,340	13.23			

※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5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0		
購建中固定資產	0	0		
房屋及建築				
房屋及建築	0	0		
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0	資訊設備平板充電車1台41,176元已請購尚未核銷、優質化計畫數購置位快印機156,477元及快印油墨滾筒108,417元尚未分配核實支應	積極辦理中
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0	課輔費計畫購置擴音機1台18,000元尚未分配核實支應	
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	冷氣機7台168,000元尚未請購、圖書一批2,476元及合唱臺1組20,000元尚未分配核實支用	積極辦理中
購建中固定資產	0	0		

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 5 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		3,120		3,120		3,120			
541 遞延修繕房屋建築支	10,342,000	778,000	9,564,000		3,120		3,120		3,120		中山樓外牆整修工程工管費尚未分配核實支應3,120元	
542 其他遞延支出												
總計	10,378,000	778,000	9,600,000	18,000	3,120	17.33	3,120		-14,880	-82.67		