

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 8 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 08 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 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 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 14 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 8 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	49,366,450	47,806,000	1,560,450	3.26	313,592,609	305,924,000	7,668,609	2.51
勞務收入	43	726,000	600		600		340,000	726,000	-386,000	-53.17
服務收入	431	726,000	600		600		340,000	726,000	-386,000	-53.17
財產收入	45	324,000	6,048	20,000	-13,952	-69.76	218,366	226,000	-7,634	-3.38
財產處分收入	451	50,000		8,000	-8,000	-100.00		32,000	-32,000	-100.00
其他財產收入	45Y	274,000	6,048	12,000	-5,952	-49.60	218,366	194,000	24,366	12.56
政府撥入收入	46	372,061,000	47,439,870	47,665,000	-225,130	-0.47	287,200,618	284,746,000	2,454,618	0.86
公庫撥款收入	462	372,061,000	47,665,000	47,665,000			285,460,100	284,746,000	714,100	0.25
政府其他撥入收入	46Y		-225,130		-225,130		1,740,518		1,740,518	
教學收入	4S	47,579,000	1,801,658		1,801,658		25,107,272	19,600,000	5,507,272	28.10
學雜費收入	4S1	47,579,000	1,801,658		1,801,658		25,107,272	19,600,000	5,507,272	28.10
其他收入	4Y	1,346,000	118,274	121,000	-2,726	-2.25	726,353	626,000	100,353	16.03
受贈收入	4YO	1,256,000	98,430	114,000	-15,570	-13.66	673,040	570,000	103,040	18.08
雜項收入	4YY	90,000	19,844	7,000	12,844	183.49	53,313	56,000	-2,687	-4.80
基金用途	5	429,199,000	31,906,907	47,806,000	-15,899,093	-33.26	284,111,744	313,087,000	-28,975,256	-9.25
高中及高職教育計畫	52	379,881,000	28,874,496	45,162,000	-16,287,504	-36.06	256,905,231	285,394,000	-28,488,769	-9.98
一般行政管理計畫	5L	35,810,000	2,656,991	2,496,000	160,991	6.45	24,507,732	26,658,000	-2,150,268	-8.07
建築及設備計畫	5M	13,508,000	375,420	148,000	227,420	153.66	2,698,781	1,035,000	1,663,781	160.75
購建固定資產		13,472,000	375,420	130,000	245,420	188.78	2,698,781	999,000	1,699,781	170.15
其他		36,000		18,000	-18,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-7,163,000	17,459,543		17,459,543		29,480,865	-7,163,000	36,643,865	-511.57
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					61,739,646	22,619,000	39,120,646	172.95

※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 8 月份

一、服務收入：暑期泳訓班未開班、教師甄選報名費222,000元、資優班甄選報名費118,000元合計340,000元，總收入較預計少386,000元。

二、財產處分收入：財產報廢較預計少32,000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年市有公用房地提供使用熱食部招租案8月使用費31,500元、108年度停車費92,168元、開放場地使用收入38,844元，合計218,366元較預計多24,366元。

四、公庫撥款收入：108年樹木褐根病防治作業(第三梯次)-統籌款714,100元。

五、政府其他撥入收入：合計1,740,518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7,600元(撥入17,600元，移回10,000元)。

2. (RA7244)107學年度高級中等學校第二外語教育經費90,080元(原撥183,500元，移回93,420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402,082元(撥入606,000元，移回203,918元)。

5. (RA8206)107學年度(108年度)高中優質化經費-資本門512,664(撥入522,000元，移回9,336元)。

6. (RA7204)108學年度12年國民基本教育課程綱要前導學校計畫(108會計年度)718,124元(撥入720,000元，移回1,876元)。

六、學雜費收入：合計25,107,272元較預計多5,507,272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10,491,728元、107-2學期雜費4,451,699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、108學年度暑期輔導費1,833,458元。

4. (RA7151)107-1學期教育部補助中等學校學生免學費18,720元、(RA8101)107-2學期教育部補助中等學校學生免學費4,286,880元。

5. 107學年度重修費307,440元。

七、受贈收入：捐贈體育校隊、獎學金等捐款合計673,040元較預計多103,040元。

八、雜項收入：學生證補卡費25,990元、1-8月份房租津貼4,800元、代收結餘款822元、電子領標劃帳款3,300元、4.6月份人力保全遲到罰款400元，107學年度高中女生科學教育巡訪計畫經費結餘款繳庫 18,001元，合計53,313元較預計少2,687元。

九、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：(1)班級設備及特殊班設備電腦割字機、冷氣機等合計439,500元已請購尚未核銷；數位攝影機、單眼相機、大型噴墨繪圖機、汰舊換新網路及資訊周邊設備等合計316,367元尚未請購。(2)資訊設備平板電腦、圖書及玻璃白板等374,116元提前核實支用。(3)數位快印機等672,848元補辦預算及帶電網路交換器等以前年度保留款344,000元核實支用(4)中山女高綜合教學大樓智慧綠建築改善工程357,000元提前核實支用，統籌款校園樹木褐根病防治工程經費實支714,100元。

2. 其他：全校使用防毒軟體1式續約1年19,320元、資訊科錄製銜接教材用camtasia Studio2019軟體1套5,880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8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	14,096,603,608	100.00	負債	2	14,034,863,962	99.56
流動資產	11	57,058,999	0.40	流動負債	21	3,123,577	0.02
現金	111	41,084,852	0.29	應付款項	212	3,081,577	0.02
銀行存款	1112	40,904,852	0.29	應付代收款	2123	3,081,577	0.02
銀行存款-公庫存款	1112-1	35,705,337	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,262,768	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	1,936,747	0.01	預收款項	213	42,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收收入	2133	42,000	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	14,031,740,385	99.54
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	14,031,740,385	99.54
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,076,257	0.01
預付款項	115	15,974,147	0.11	應付退休及離職金	2213	5,639,572	0.04
預付費用	1154	15,974,147	0.11	應付代管資產	2214	14,024,024,556	99.49
				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(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計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8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	15,479,253	0.11	基金餘額	3	61,739,646	0.44
準備金	124	15,479,253	0.11	基金餘額	31	61,739,646	0.44
退休及離職準備金	1241	5,639,572	0.04	基金餘額	311	61,739,646	0.44
其他準備金	124Y	9,839,681	0.07	累積餘額	3111	32,258,781	0.23
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	6,829,095	0.05	本期賸餘	3112	29,480,865	0.21
其他準備金-其他	124Y-2	2,696,209	0.02	合計：		14,096,603,608	
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	314,377	0.00				
其他資產	13	14,024,065,356	99.49				
什項資產	131	14,024,065,356	99.49				
暫付及待結轉帳項	1315	40,800	0.00				
代管資產	1316	14,024,024,556	99.49				
代管資產-土地改良 物	1316-0	12,006	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,001,932,250	99.33				

信託代理與保證資產 2,383,924

保證品 2,383,924

信託代理與保證負債

應付保證品

2,383,924

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(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計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8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	22,080,300	0.16				
合計：		14,096,603,608					

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(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計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 8 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				28,874,496	45,162,000	-16,287,504	-36.06
		累計數				256,905,231	285,394,000	-28,488,769	-9.98

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 8 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				
			金額	類型	金額	類型			
資產	922,858,800	-254,559,851	2,182,378		24,676,890		8,961,800	654,766,237	
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	9,909,812	-4,805,692					-378,152	4,725,968	
房屋及建築	739,760,526	-110,727,571					-7,921,176	621,111,779	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 8 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	1,965,664	(1)	17,674,735	(5)	1.增加數為(1)增 置:購置資訊設備 一批 等1,430,664元、(2)受贈:電磁現象 實驗 器2組60,000元、 一般性補助款購 置筆 電19臺475,000元 ,共535,000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17,674,735元。	12,969,531	15,143,311	

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 8 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				
交通及運輸設備	13,487,314	-12,501,062	18,000	(1)	1,052,735	(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1,052,735元。	822,633	774,150	

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 8 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	198,714	(1)	5,796,830	(5)	1.增加數為(1)增 置:合唱台、圖書 資料合 計145,476元。(2) 受贈:吸塵器一 台18,000元、冷 氣 機35,238元。2.減 少數為報廢:年度 經財政局核准報 廢除濕機等 計5,796,830元。	3,468,964	12,739,663	
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

40501054-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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				
電腦軟體	423,956				152,590	(11)	減少數為無形資 產攤銷:攤銷金 額152,590元。	271,366	1.截 至108年8月止 累計攤銷金 額152,590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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	763,000		4,066,743	1,680,000	1,430,664	1,430,664	85.16	-249,336	-14.84			
機械及設備	344,000	2,959,743	763,000		4,066,743	1,680,000	1,430,664	1,430,664	85.16	-249,336	-14.84	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	88,000	18,000	18,000	20.45	-70,000	-79.55			
交通及運輸設備		115,000	18,000		133,000	88,000	18,000	18,000	20.45	-70,000	-79.55	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	271,000	145,476	145,476	53.68	-125,524	-46.32			
雜項設備		833,257	168,000		1,001,257	271,000	145,476	145,476	53.68	-125,524	-46.32	另紙說明	另紙說明	
購建中固定資產														
總計	344,000	3,908,000	949,000		5,201,000	2,039,000	1,594,140	1,594,140	78.18	-444,860	-21.82			

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國108年8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	1. 預算內班級設備及特殊班設備電腦割字機等合計271,500元已請購尚未核銷。2. 數位攝影機、單眼相機、大型噴墨繪圖機、汰舊換新網路及資訊周邊設備等合計246,367元尚未請購。3. 資訊設備平板電腦308,640元提前核實支用。	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	監視系統主機70,000元尚未請購。	積極辦理中
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	1. 冷氣機7台168,000元已請購尚未核銷。2. 圖書資料40,476元及玻璃白板25,000元提前核實支用。	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

40501054-14

中華民國 108 年 8 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	36,000					-36,000	-100.00	全校使用防毒軟體1式續 約1年19,320元、資訊科錄製銜接 教材用camtasia Studio2019軟 體1套5,880元移列經常門 主要為中山女高綜合教學大樓智 慧綠建築改善工程357,000元提前 核實支用。 統籌款校園樹木褐根病防治工程 經費實支714,100元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利												
54 遞延支出	10,342,000	778,000	9,564,000	60,000	1,104,641	1,841.07	1,104,641		1,044,641	1,741.07		
541 遞延修繕房屋建築支	10,342,000	778,000	9,564,000	60,000	390,541	651	390,541		330,541	550.90		
542 其他遞延支出					714,100		714,100		714,100			
總計	10,378,000	778,000	9,600,000	96,000	1,104,641	1,150.67	1,104,641		1,008,641	1,050.67		