

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 9 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 09 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 9 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	33,600,329	32,837,000	763,329	2.32	347,192,938	338,761,000	8,431,938	2.49
勞務收入	43	726,000					340,000	726,000	-386,000	-53.17
服務收入	431	726,000					340,000	726,000	-386,000	-53.17
財產收入	45	324,000	62,960	12,000	50,960	424.67	281,326	238,000	43,326	18.20
財產處分收入	451	50,000	30,460		30,460		30,460	32,000	-1,540	-4.81
其他財產收入	45Y	274,000	32,500	12,000	20,500	170.83	250,866	206,000	44,866	21.78
政府撥入收入	46	372,061,000	33,442,000	32,704,000	738,000	2.26	320,642,618	317,450,000	3,192,618	1.01
公庫撥款收入	462	372,061,000	32,704,000	32,704,000			318,164,100	317,450,000	714,100	0.22
政府其他撥入收入	46Y		738,000		738,000		2,478,518		2,478,518	
教學收入	4S	47,579,000	11,602		11,602		25,118,874	19,600,000	5,518,874	28.16
學雜費收入	4S1	47,579,000	11,602		11,602		25,118,874	19,600,000	5,518,874	28.16
其他收入	4Y	1,346,000	83,767	121,000	-37,233	-30.77	810,120	747,000	63,120	8.45
受贈收入	4YO	1,256,000	79,724	114,000	-34,276	-30.07	752,764	684,000	68,764	10.05
雜項收入	4YY	90,000	4,043	7,000	-2,957	-42.24	57,356	63,000	-5,644	-8.96
基金用途	5	429,199,000	31,176,550	32,837,000	-1,660,450	-5.06	315,288,294	345,924,000	-30,635,706	-8.86
高中及高職教育計畫	52	379,881,000	27,834,420	28,840,000	-1,005,580	-3.49	284,739,651	314,234,000	-29,494,349	-9.39
一般行政管理計畫	5L	35,810,000	2,224,309	2,459,000	-234,691	-9.54	26,732,041	29,117,000	-2,384,959	-8.19
建築及設備計畫	5M	13,508,000	1,117,821	1,538,000	-420,179	-27.32	3,816,602	2,573,000	1,243,602	48.33
購建固定資產		13,472,000	1,117,821	1,538,000	-420,179	-27.32	3,816,602	2,537,000	1,279,602	50.44
其他		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-7,163,000	2,423,779		2,423,779		31,904,644	-7,163,000	39,067,644	-545.41
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					64,163,425	22,619,000	41,544,425	183.67

※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 9 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：財產報廢收入30,460元較預計少1,540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8-9月使用費63,000元、108年度停車費93,168元、開放場地使用收入38,844元，合計250,866元較預計多44,866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2,478,518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)。
7. (RA8A14)108前瞻基礎建設新興科技之認知計畫暨促進學校經費738,000元。

六、學雜費收入：合計25,118,874元較預計多5,518,874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1,845,060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752,764元較預計多68,764元。

八、雜項收入：學生證補卡費27,233元、1-8月份房租津貼5,400元、代收結餘款822元、電子領標劃帳款5,500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57,356元較預計少5,644元。

九、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：(1)電腦割字機、冷氣機等合計651,043元已請購尚未核銷。(2)數位快印機等補辦預算設備核實支用764,624元。(3)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9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	14,102,069,226	100.00	負債	2	14,037,905,801	99.55
流動資產	11	62,553,329	0.44	流動負債	21	6,055,958	0.04
現金	111	46,864,782	0.33	應付款項	212	6,012,958	0.04
銀行存款	1112	46,684,782	0.33	應付代收款	2123	6,012,958	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	38,370,716	0.27	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,792,790	0.05	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	1,521,276	0.01	預收款項	213	43,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收收入	2133	43,000	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	14,031,849,843	99.50
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	14,031,849,843	99.50
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,256,627	0.02
預付款項	115	15,688,547	0.11	應付退休及離職金	2213	5,669,380	0.04
預付費用	1154	15,688,547	0.11	應付代管資產	2214	14,023,923,836	99.45
				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9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		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	15,544,061	0.11	基金餘額	3	64,163,425	0.45
準備金	124	15,544,061	0.11	基金餘額	31	64,163,425	0.45
退休及離職準備金	1241	5,669,380	0.04	基金餘額	311	64,163,425	0.45
其他準備金	124Y	9,874,681	0.07	累積餘額	3111	32,258,781	0.23
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,832,095	0.05	本期賸餘	3112	31,904,644	0.23
其他準備金-其他	124Y-2	2,728,209	0.02	合計：		14,102,069,226	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	314,377	0.00				
其他資產	13	14,023,971,836	99.45				
什項資產	131	14,023,971,836	99.45				
暫付及待結轉帳項	1315	48,000	0.00				
代管資產	1316	14,023,923,836	99.45				
代管資產-土地改良物	1316-0	11,978	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,001,932,250	99.29				

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9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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	21,979,608	0.16				
合計：		14,102,069,226					

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 9 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				27,834,420	28,840,000	-1,005,580	-3.49
		累計數				284,739,651	314,234,000	-29,494,349	-9.39

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 9 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	3,281,154		27,740,142					
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	9,909,812	-4,805,692					-425,421	4,678,699		
房屋及建築	739,760,526	-110,727,571					-8,911,323	620,121,632		

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 9 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	3,064,440	(1)	20,413,215	(5)	1.增加數為(1)增 置:購置資訊設備 一批 等2,529,440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20,413,215元。	15,114,190	15,648,266	

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 9 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)	1,076,535	(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1,076,535元。	831,995	759,712	

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 9 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)	6,078,833	(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6,078,833元。	3,477,782	12,466,478	
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 9 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			
電腦軟體	423,956				171,559	(11)	減少數為無形資 產攤銷:攤銷金 額171,559元。	252,397	1.截 至108年9月止 累計攤銷金 額171,559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 9 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	1,018,000		4,321,743	3,090,000	2,529,440		2,529,440	81.86	-560,560	-18.14		
機械及設備	344,000	2,959,743	1,018,000		4,321,743	3,090,000	2,529,440		2,529,440	81.86	-560,560	-18.14	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	369,000	145,476		145,476	39.42	-223,524	-60.58		
雜項設備		833,257	168,000		1,001,257	369,000	145,476		145,476	39.42	-223,524	-60.58	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產														
總計	344,000	3,908,000	1,204,000		5,456,000	3,547,000	2,692,916		2,692,916	75.92	-854,084	-24.08		

※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9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. 電腦割字機、地貌沙箱等合計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。	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元已決標，尚未履約完成。	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、樂旗隊橫幅1條20,000元已請購尚未核銷。2. 圖書資料35,524元尚未請購。	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 9 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，中山樓外牆整修工程等工管費核實支用較預計少57,414元。 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	110,000	1,123,686	1,021.53	1,123,686		1,013,686	921.53		
541 遞延修繕房屋建築支	10,342,000	778,000	9,564,000	110,000	409,586	372	409,586		299,586	272.35		
542 其他遞延支出					714,100		714,100		714,100			
總計	10,378,000	778,000	9,600,000	146,000	1,123,686	769.65	1,123,686		977,686	669.65		