

4-0501054

臺北市府教育局主管

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 109 年 05 月份

主辦會計人員 施淑雯



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 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7-8 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-10 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 11 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).....	

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 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	403,793,000	49,998,409	30,132,000	19,866,409	65.93	185,783,758	181,326,000	4,457,758	2.46
勞務收入	43	965,000	-1,215	40,000	-41,215	-103.04	222,300	170,000	52,300	30.76
服務收入	431	965,000	-1,215	40,000	-41,215	-103.04	222,300	170,000	52,300	30.76
財產收入	45	603,000	30,900	46,000	-15,100	-32.83	205,444	219,000	-13,556	-6.19
財產處分收入	451	50,000								
其他財產收入	45Y	553,000	30,900	46,000	-15,100	-32.83	205,444	219,000	-13,556	-6.19
政府撥入收入	46	357,903,000	30,690,600	30,001,000	689,600	2.30	165,243,683	163,538,000	1,705,683	1.04
公庫撥款收入	462	357,903,000	30,001,000	30,001,000			163,538,000	163,538,000		
政府其他撥入收入	46Y		689,600		689,600		1,705,683		1,705,683	
教學收入	4S	42,976,000	19,214,134	10,000	19,204,134	192,041.34	19,517,768	16,852,000	2,665,768	15.82
學雜費收入	4S1	42,976,000	19,214,134	10,000	19,204,134	192,041.34	19,517,768	16,852,000	2,665,768	15.82
其他收入	4Y	1,346,000	63,990	35,000	28,990	82.83	594,563	547,000	47,563	8.70
受贈收入	4YO	1,256,000	60,000	30,000	30,000	100.00	578,783	530,000	48,783	9.20
雜項收入	4YY	90,000	3,990	5,000	-1,010	-20.20	15,780	17,000	-1,220	-7.18
基金用途	5	417,013,000	31,668,263	30,132,000	1,536,263	5.10	188,712,808	194,546,000	-5,833,192	-3.00
高中及高職教育計畫	52	370,817,000	27,481,922	27,754,000	-272,078	-0.98	169,612,220	175,280,000	-5,667,780	-3.23
一般行政管理計畫	5L	35,715,000	3,975,991	2,378,000	1,597,991	67.20	17,028,134	18,265,000	-1,236,866	-6.77
建築及設備計畫	5M	10,481,000	210,350		210,350		2,072,454	1,001,000	1,071,454	107.04
購建固定資產		10,445,000	210,350		210,350		2,072,454	1,001,000	1,071,454	107.04
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-13,220,000	18,330,146		18,330,146		-2,929,050	-13,220,000	10,290,950	-77.84
期初基金餘額	71	25,096,000					41,293,044	25,096,000	16,197,044	64.54
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	11,876,000					38,363,994	11,876,000	26,487,994	223.04

※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 109 年 5 月份

一、服務收入:教師甄選報名費222,300元,總收入較預計多52,300元。

二、政府其他撥入收入:合計1,705,683元較預計多。

1. (RA8233)108-1學期商借中山女中教師至大陸地區台商學校148,512元(撥入639,680元、其中491,085元沖銷其他應收款,移回結餘款83元)。
2. (RA8244)108學年度高中第二外語教育計畫第一期經費25,260元。
3. (RA8A14)高級中等學校辦理資訊科技教學推廣計畫-經常門107,915元。
4. (RA8239)補助108學年實施12年國教課程綱要課程新增鐘點費317,760元。
5. (RA9616)108學年度美感教育計畫-美感設計創新計畫經費89,000元。
6. (RA8204)108學年度十二年國民基本教育課程綱要前導教學計畫經費327,636元(撥入360,000元、其中32,364元沖銷其他應收款)。
7. (RA8244)108-2高級中等學校第二外語教育計畫經費78,800元。
8. (RA9206)108學年度高中優質化補助方案第1期款(109會計年度)資本門343,200元、經常門267,600元。

三、學雜費收入:合計19,517,768元較預計多2,665,768元,主要係(1)(RA9101)108-2學期教育部補助中等學校學生免學費4,074,720元,原分配於6月,提前至5月收到補助款。(2)108-2課業輔導費收入1,562,489元,已於4月6日暫入保管款專戶,預計6月3日出納組對帳完畢後解繳公庫。

1. (RA8151)108-1教育部免學費12,480元。
2. 108-1學期課業輔導費291,154元。
3. 108-2學期學費10,440,932元、雜費4,371,682元、電腦耗材周邊設備及相關教學軟體費326,800元。
4. RA9101)108-2學期教育部補助中等學校學生免學費4,074,720元。(原撥4,080,960元,移回6,240元)

四、受贈收入:捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計578,783元較預計多48,783元。

五、建築及設備計畫:

1. 營建及修建工程:

以前年度保留數108年專科教室環境改善工程(生科)工程818,234元,於4月份執行完畢。

2. 機械及設備:

(1)因防疫需求採購臭氧滅菌機1臺20,000元,為強化遠距教學訊號品質,汰換不斷電系統1臺88,000元,提前核實支用,(2)因印表機故障,汰換印表機113,572元,核實支應。

## 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109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	14,338,943,438	100.00	負債	2	14,300,579,444	99.73
流動資產	11	43,726,773	0.30	流動負債	21	14,225,937	0.10
現金	111	43,069,273	0.30	應付款項	212	14,225,937	0.10
銀行存款	1112	42,889,273	0.30	應付代收款	2123	14,225,937	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	27,549,790	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,999,225	0.10	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,340,258	0.01	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	14,286,353,507	99.63
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	14,286,353,507	99.63
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	1,527,746	0.01
預付款項	115	657,500	0.00	應付退休及離職金	2213	6,093,810	0.04
預付費用	1154	657,500	0.00	應付代管資產	2214	14,278,731,951	99.58
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	16,070,514	0.11	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

信託代理與保證資產

2,332,890

信託代理與保證負債

2,332,890

保證品

2,332,890

應付保證品

2,332,890

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2,332,890元。

(1)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109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	16,070,514	0.11	基金餘額	3	38,363,994	0.27
退休及離職準備金	1241	6,093,810	0.04	基金餘額	31	38,363,994	0.27
其他準備金	124Y	9,976,704	0.07	基金餘額	311	38,363,994	0.27
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,746,965	0.05	累積餘額	3111	41,293,044	0.29
其他準備金-其他	124Y-2	2,915,346	0.02	本期短絀	3113	-2,929,050	-0.02
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	314,393	0.00	合計：		14,338,943,438	
其他資產	13	14,279,146,151	99.58				
什項資產	131	14,279,146,151	99.58				
暫付及待結轉帳項	1315	414,200	0.00				
代管資產	1316	14,278,731,951	99.58				
代管資產-土地改良物	1316-0	11,754	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,257,546,125	99.43				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	21,174,072	0.15				

信託代理與保證資產

2,332,890

信託代理與保證負債

2,332,890

保證品

2,332,890

應付保證品

2,332,890

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2,332,890元。

(1)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109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：		14,338,943,438					

信託代理與保證資產

2,332,890

信託代理與保證負債

2,332,890

保證品

2,332,890

應付保證品

2,332,890

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2,332,890元。

(1)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 109 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				27,481,922	27,754,000	-272,078	-0.98
		累計數				169,612,220	175,280,000	-5,667,780	-3.23



臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501054-7

中華民國 109 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	902,794,437	-248,372,522	1,399,220	6,066,256	-3,669,933	646,084,946
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,909,812	-5,372,920			-236,345	4,300,547
房屋及建築	739,760,526	-122,609,335			-4,950,735	612,200,456
機械及設備	80,694,386	-61,403,352	424,142	4,425,857	1,315,259	16,604,578
交通及運輸設備	12,300,139	-11,496,489		114,006	39,573	729,217
雜項設備	59,911,636	-47,490,426	975,078	1,434,314	162,315	12,124,289
購建中固定資產						
電腦軟體	217,938			92,079		125,859
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-8

中華民國 109 年 5 月份

房屋及建築: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)

機械及設備:增加數計424,142元，變動原因為：(1)增置：臭氧滅菌機、360度全景相機等合計274,142元、(4)受贈：熱像儀150,000元。減少數計4,425,857元，變動原因為(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦、網路交換器等。

交通及運輸設備:減少數計114,006元，變動原因為(5)報廢:年度經財政局核准報廢探水器、廣播控制機等。

雜項設備:增加數計975,078元，變動原因為：(1)增置：電動螢幕、圖書資料等合計975,078元。減少數計1,434,314元，變動原因為(5)報廢:年度經財政局核准報廢螢幕、冷(暖)氣機等。

電腦軟體:

1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.備註說明:A.因不使用而減損之軟體金額0元B.未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元C.截至109年05月止累計攤銷金額92,079元D.電腦軟體期末餘額125,859元=攤銷系統當月攤銷後餘額125,859元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	52,570	3,795,000	138,000		3,985,570	112,570	274,142		274,142	243.53	161,572	143.53		
機械及設備	52,570	3,795,000	138,000		3,985,570	112,570	274,142		274,142	243.53	161,572	143.53	因防疫需求採購臭氧滅菌機1臺20,000元，為強化遠距教學訊號品質，汰換不斷電系統1臺88,000元，提前核實支用，因印表機故障，汰換印表機113,572元，核實支應。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		11,000	725,000		736,000									
交通及運輸設備		11,000	725,000		736,000									
購建中固定資產														
雜項設備	115,120	1,583,000	290,000		1,988,120	1,056,120	975,078		975,078	92.33	-81,042	-7.67		
雜項設備	115,120	1,583,000	290,000		1,988,120	1,056,120	975,078		975,078	92.33	-81,042	-7.67		
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計	167,690	5,389,000	1,153,000		6,709,690	1,168,690	1,249,220		1,249,220	106.89	80,530	6.89		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501054-11

中華民國 109 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				
					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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,874,734	818,734	5,056,000	818,734	823,234	100.55	823,234			4,500	0.55		
541 遞延修繕房屋建築支	5,874,734	818,734	5,056,000	818,734	823,234	101	823,234			4,500	0.55		
542 其他遞延支出													
總計	5,910,734	818,734	5,092,000	818,734	823,234	100.55	823,234			4,500	0.55		