

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 109 年 07 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 07 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).....	

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 7 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	31,682,670	30,692,000	990,670	3.23	244,998,410	241,828,000	3,170,410	1.31
勞務收入	43	965,000	158,994	227,000	-68,006	-29.96	598,996	617,000	-18,004	-2.92
服務收入	431	965,000	158,994	227,000	-68,006	-29.96	598,996	617,000	-18,004	-2.92
財產收入	45	603,000	43,934	63,000	-19,066	-30.26	284,742	331,000	-46,258	-13.98
財產處分收入	451	50,000	8,570		8,570		8,570	2,000	6,570	328.50
其他財產收入	45Y	553,000	35,364	63,000	-27,636	-43.87	276,172	329,000	-52,828	-16.06
政府撥入收入	46	357,903,000	31,415,900	28,889,000	2,526,900	8.75	222,238,273	217,175,000	5,063,273	2.33
公庫撥款收入	462	357,903,000	29,127,350	28,889,000	238,350	0.83	217,413,350	217,175,000	238,350	0.11
政府其他撥入收入	46Y		2,288,550		2,288,550		4,824,923		4,824,923	
教學收入	4S	42,976,000	-10,873	1,510,000	-1,520,873	-100.72	21,183,448	22,902,000	-1,718,552	-7.50
學雜費收入	4S1	42,976,000	-10,873	1,510,000	-1,520,873	-100.72	21,183,448	22,902,000	-1,718,552	-7.50
其他收入	4Y	1,346,000	74,715	3,000	71,715	2,390.50	692,951	803,000	-110,049	-13.70
受贈收入	4YO	1,256,000	46,125		46,125		644,981	780,000	-135,019	-17.31
雜項收入	4YY	90,000	28,590	3,000	25,590	853.00	47,970	23,000	24,970	108.57
基金用途	5	417,013,000	28,062,526	30,692,000	-2,629,474	-8.57	248,325,954	255,048,000	-6,722,046	-2.64
高中及高職教育計畫	52	370,817,000	25,620,053	27,915,000	-2,294,947	-8.22	223,760,814	230,577,000	-6,816,186	-2.96
一般行政管理計畫	5L	35,715,000	2,256,486	2,412,000	-155,514	-6.45	21,890,699	23,065,000	-1,174,301	-5.09
建築及設備計畫	5M	10,481,000	185,987	365,000	-179,013	-49.04	2,674,441	1,406,000	1,268,441	90.22
購建固定資產		10,445,000	147,487	365,000	-217,513	-59.59	2,635,941	1,386,000	1,249,941	90.18
其他		36,000	38,500		38,500		38,500	20,000	18,500	92.50
本期賸餘(短絀)	6	-13,220,000	3,620,144		3,620,144		-3,327,544	-13,220,000	9,892,456	-74.83
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					37,965,500	11,876,000	26,089,500	219.68

※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 7 月份

一、財產處分收入:較預計多6,570元,主要係台北惜物網廢物拍賣金額於7/21入帳。

二、其他財產收入:109年市有公用房地提供使用熱食部招租案1-7月使用220,500元、開放場地使用收入12,272元、109年度停車費43,400元,合計276,172元較預計少52,828元,主要係開放場地使用及停車費收入較預計少。

三、政府其他撥入收入:合計4,824,923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(109會計年度)資本門1,144,000元、經常門267,600元。
9. (RA8240)108-2東莞及華東臺商子弟學校商借中山女中徐師所遺課務代理代課經費201,890元。
10. (RA8239)高級中等學校108年實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費第2期款268,800元。
11. (RA8204)108學年十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫第3期款360,000元。
12. (RA9805)109年度照明設備汰換經費863,350元。
13. (RA9205)108學年度高中優質化補助方案(109會計年度)經常門624,400元。

四、受贈收入:捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計644,981元較預計少 135,019元。

五、雜項收入:學生證補卡費15,481元、1-7月份房租津貼4,200元、電子領標劃帳款6,800元、108年多功能空間活化整修工程違約金367元、收回以前年度溢撥交通費21,122元,合計47,970元較預計多24,970元,主要係增加收回以前年度溢撥交通費。

六、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)為強化遠距教學訊號品質,汰換不斷電系統1臺88,000元,無線網路基地台2臺23,000元提前核實支用。(2)因印表機故障,汰換印表機48,986元,核實支用。(3)教學設備1批93,000元,7/27複驗完成,未及於7月完成付款。(4)補辦預算數位攝影機3臺、無線投影器1臺共計137,515元,已於7月支用,尚未辦理分配。
3. 交通及運輸設備:教學設備-寬範圍溫度感應器11,000元,7/27複驗完成未及於7月完成付款。
4. 雜項設備:(1)109年度空調設備採購結餘款121,042元。(2)訓練用木箱2組共計64,000,已驗收完成,未及於7月完成付款。(3)教學設備-LED血液灌流安妮30,000元7/27複驗完成,未及於7月完成付款。(4)補辦預算騎縫機、重訓器、排球發球檯、槓鈴共計280,000元,尚未辦理分配,已核實支用。
5. 無形資產:(1)英文科教學用軟體1套17,136元,因使用年限未達1年,故移列經常門。(2)高中優質化計畫軟體採購-Rhino6教育授權版1套38,500元。

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7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	14,337,533,077	100.00	負債	2	14,299,567,577	99.74
流動資產	11	42,338,050	0.30	流動負債	21	13,003,950	0.09
現金	111	41,683,050	0.29	應付款項	212	13,003,950	0.09
銀行存款	1112	41,503,050	0.29	應付代收款	2123	13,003,950	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	27,234,278	0.19	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,767,181	0.09	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	1,501,591	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	其他負債	22	14,286,563,627	99.64
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	14,286,563,627	99.64
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,889,266	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	6,143,850	0.04
預付款項	115	655,000	0.00	應付代管資產	2214	14,278,530,511	99.59
預付費用	1154	655,000	0.00	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7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	16,040,072	0.11	基金餘額	3	37,965,500	0.26
準備金	124	16,040,072	0.11	基金餘額	31	37,965,500	0.26
退休及離職準備金	1241	6,143,850	0.04	基金餘額	311	37,965,500	0.26
其他準備金	124Y	9,896,222	0.07	累積餘額	3111	41,293,044	0.29
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	6,712,967	0.05	本期短絀	3113	-3,327,544	-0.02
其他準備金-其他	124Y-2	2,868,850	0.02	合計：		14,337,533,077	
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	314,405	0.00				
其他資產	13	14,279,154,955	99.59				
什項資產	131	14,279,154,955	99.59				
暫付及待結轉帳項	1315	624,444	0.00				
代管資產	1316	14,278,530,511	99.59				
代管資產-土地改良 物	1316-0	11,698	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,257,546,125	99.44				

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

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7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	20,972,688	0.15				
合計：		14,337,533,077					

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 7 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				25,620,053	27,915,000	-2,294,947	-8.22
		累計數				223,760,814	230,577,000	-6,816,186	-2.96

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 7 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		
資產	902,794,437	-248,372,522	5,197,767	14,977,928	-1,340,022	643,301,732
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,909,812	-5,372,920			-325,703	4,211,189
房屋及建築	739,760,526	-122,609,335			-6,931,029	610,220,162
機械及設備	80,694,386	-61,403,352	646,657	8,503,689	4,192,835	15,626,837
交通及運輸設備	12,300,139	-11,496,489		114,006	13,509	703,153
雜項設備	59,911,636	-47,490,426	4,512,610	6,228,826	1,710,366	12,415,360
購建中固定資產						
電腦軟體	217,938		38,500	131,407		125,031
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 7 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646,657元，變動原因為：(1)增置：臭氧滅菌機、360度全景相機等合計496,657元、(4)受贈：熱像儀150,000元。減少數計8,503,689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4,512,610元，變動原因為：(1)增置：電動螢幕、圖書資料等合計1,285,078元、(12)其他:圖書設備分類號錯誤，經財政局核准轉增3,227,532元。減少數計6,228,826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3,001,294元、(12)其他:圖書設備分類號錯誤，經財政局核准轉減3,227,532元。

電腦軟體:

1.增加數計38,500元，變動原因為：(1)增置：購置3D立體模型製作軟體-(Rhinoceros Rhino6)1套計38,500元。減少數計131,407元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年07月止累計攤銷金額131,407元

2.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07月止累計攤銷金額131,407元D.電腦軟體期末餘額125,031元=攤銷系統當月攤銷後餘額125,031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 7 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	556,000		4,403,570	287,570	496,657		496,657	172.71	209,087	72.71			
機械及設備	52,570	3,795,000	556,000		4,403,570	287,570	496,657		496,657	172.71	209,087	72.71	(1)為強化遠距教學訊號品質，汰換不斷電系統1臺88,000元，無線網路基地台2臺23,000元提前核實支用。(2)因印表機故障，汰換印表機48,986元，核實支用。(3)教學設備1批93,000元，7/27複驗完成，未及於7月完成付款。(4)補辦預算數位攝影機3臺、無線投影器1臺共計137,515元。已於7月支用，尚未辦理分配。	預計於8月份付款。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		11,000	891,000		902,000	11,000					-11,000	-100.00			

※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

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 7 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 交通及運輸設備		11,000	891,000		902,000	11,000						-11,000	-100.00	教學設備-寬範圍溫度感應器11,000元，7/27複驗完成未及於7月完成付款。	預計於8月份付款。
購建中固定資產 雜項設備	115,120	1,583,000	474,000		2,172,120	1,224,120	1,285,078		1,285,078	104.98	60,958	4.98			
雜項設備	115,120	1,583,000	474,000		2,172,120	1,224,120	1,285,078		1,285,078	104.98	60,958	4.98			
購建中固定資產															
總計	167,690	5,389,000	1,921,000		7,477,690	1,522,690	1,781,735		1,781,735	117.01	259,045	17.01			

※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 7 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	20,000	38,500	192.50	38,500		18,500	92.50	(1)英文科教學用軟體1套17,136元，因使用年限未達1年，故移列經常門。(2)高中優質化計畫軟體採購-Rhino6教育授權版1套38,500元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	20,000	38,500	192.50	38,500		18,500	92.50		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,874,734	818,734	5,056,000	849,734	854,206	100.53	854,206		4,472	0.53		
541 遞延修繕房屋建築支	5,874,734	818,734	5,056,000	849,734	851,706	100.23	851,706		1,972	0.23		
542 其他遞延支出					2,500		2,500		2,500			
總計	5,910,734	818,734	5,092,000	869,734	892,706	102.64	892,706		22,972	2.64		