

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 09 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 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、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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	403,793,000	31,840,676	31,506,000	334,676	1.06	330,329,047	320,142,000	10,187,047	3.18
勞務收入	43	965,000					604,696	755,000	-150,304	-19.91
服務收入	431	965,000					604,696	755,000	-150,304	-19.91
財產收入	45	603,000	59,130	32,000	27,130	84.78	532,252	394,000	138,252	35.09
財產處分收入	451	50,000	12,570		12,570		21,140	2,000	19,140	957.00
其他財產收入	45Y	553,000	46,560	32,000	14,560	45.50	511,112	392,000	119,112	30.39
政府撥入收入	46	357,903,000	31,639,920	31,471,000	168,920	0.54	305,166,178	295,170,000	9,996,178	3.39
公庫撥款收入	462	357,903,000	31,566,200	31,471,000	95,200	0.30	300,767,411	295,170,000	5,597,411	1.90
政府其他撥入收入	46Y		73,720		73,720		4,398,767		4,398,767	
教學收入	4S	42,976,000	33,680		33,680		23,223,324	23,002,000	221,324	0.96
學雜費收入	4S1	42,976,000	33,680		33,680		23,223,324	23,002,000	221,324	0.96
其他收入	4Y	1,346,000	107,946	3,000	104,946	3,498.20	802,597	821,000	-18,403	-2.24
受贈收入	4YO	1,256,000	100,000		100,000		744,981	780,000	-35,019	-4.49
雜項收入	4YY	90,000	7,946	3,000	4,946	164.87	57,616	41,000	16,616	40.53
基金用途	5	417,013,000	46,815,462	31,506,000	15,309,462	48.59	326,594,176	333,362,000	-6,767,824	-2.03
高中及高職教育計畫	52	370,817,000	43,868,376	28,923,000	14,945,376	51.67	295,580,917	303,097,000	-7,516,083	-2.48
一般行政管理計畫	5L	35,715,000	2,571,171	2,457,000	114,171	4.65	26,823,623	28,522,000	-1,698,377	-5.95
建築及設備計畫	5M	10,481,000	375,915	126,000	249,915	198.35	4,189,636	1,743,000	2,446,636	140.37
購建固定資產		10,445,000	375,915	126,000	249,915	198.35	4,151,136	1,723,000	2,428,136	140.92
其他		36,000					38,500	20,000	18,500	92.50
本期賸餘(短絀)	6	-13,220,000	-14,974,786		-14,974,786		3,734,871	-13,220,000	16,954,871	-128.25
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					45,027,915	11,876,000	33,151,915	279.15

※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 9 月份

一、服務收入:教師甄選報名費287,400元、資優班甄選報名費116,500元、108-2學期教科書聯合採購案作業管理費200,796元,合計604,696元較預計少150,304元,主要係暑期訓班因人數不足未開班致減收268,000元、教師甄選及資優班甄選報名費超收107,000元。

二、財產處分收入:較預計多19,140元,主要係台北惜物網廢物拍賣收入較預期增加。

三、其他財產收入:109年市有公用房地提供使用熱食部招租案1-9月收入284,500元、開放場地使用收入12,272元、109年度停車費214,340元,合計511,112元較預計多119,112元,主要係109年度教職員停車費調漲補收差額所致。

四、政府其他撥入收入:合計4,398,767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經費88,780元(撥入104,060元,移回結餘款15,280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260,943元(撥入586,560元,移回結餘款325,617元)。
5. (RA9616)108學年度美感教育計畫-美感設計創新計畫經費88,500元(撥入89,000元,移回結餘款500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)、第3期款360,000元。
7. (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。
8. (RA9805)109年度照明設備汰換經費863,350元。
9. (RA9206)108學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)資本門1,134,895元(撥入1,144,000元,移回結餘款9,105元)。
10. (RA9205)108學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)經常門727,346元(撥入892,000元,移回結餘款164,654元)。
11. (RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期-中教科89,000元。

五、雜項收入:學生證補卡費20,227元、1-9月份房租津貼5,400元、電子領標劃帳款10,500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57,616元較預計多16,616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:(1)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)能源管理系統建置工程經費6,684元。(3)統籌款校園樹木褐根病防治工程經費95,200元。
2. 機械及設備:(1)以前年度保留數108年專科教室環境改善工程購買機械設備一批52,570元,於4月份執行完畢。(2)109年資訊設備採購-大型觸控顯示設備117,551元提前核實支用。(3)補辦預算數位攝影機3臺、無線投影器1臺等共計137,515元,核實支用。
3. 交通及運輸設備:補辦預算錄音設備718,880元,核實支用。
4. 雜項設備:(1)以前年度保留數108年專科教室環境改善工程購買雜項設備一批115,120元,於4月份執行完畢。(2)109年度空調設備採購結餘款14,182元。(3)教學設備-汰換縫紉機等設備一批114,065元提前核實支用。(4)補辦預算騎縫機、重訓器、排球發球檯、槓鈴等共計280,000元,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。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	14,342,024,868	100.00	負債	2	14,296,996,953	99.69
流動資產	11	47,166,056	0.33	流動負債	21	10,388,576	0.07
現金	111	42,030,289	0.29	應付款項	212	10,369,616	0.07
銀行存款	1112	41,850,289	0.29	應付代收款	2123	10,369,616	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	29,816,186	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,499,402	0.07	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	18,960	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,534,701	0.01	預收收入	2133	18,960	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	其他負債	22	14,286,608,377	99.61
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	14,286,608,377	99.61
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,085,416	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	6,193,890	0.04
預付款項	115	5,135,767	0.04	應付代管資產	2214	14,278,329,071	99.56
預付費用	1154	5,135,767	0.04	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	16,108,812	0.11	基金餘額	3	45,027,915	0.31
準備金	124	16,108,812	0.11	基金餘額	31	45,027,915	0.31
退休及離職準備金	1241	6,193,890	0.04	基金餘額	311	45,027,915	0.31
其他準備金	124Y	9,914,922	0.07	累積餘額	3111	41,293,044	0.29
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,792,780	0.05	本期賸餘	3112	3,734,871	0.03
其他準備金-其他	124Y-2	2,807,737	0.02	合計：		14,342,024,868	
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	314,405	0.00				
其他資產	13	14,278,750,000	99.56				
什項資產	131	14,278,750,000	99.56				
暫付及待結轉帳項	1315	420,929	0.00				
代管資產	1316	14,278,329,071	99.56				
代管資產-土地改良物	1316-0	11,642	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,257,546,125	99.41				

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	20,771,304	0.14				
合計：		14,342,024,868					

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 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	
高中及高職教育計畫		本月數				43,868,376	28,923,000	14,945,376	51.67
		累計數				295,580,917	303,097,000	-7,516,083	-2.48

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 9 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	6,585,602	18,675,054	-1,416,480	640,915,983
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,909,812	-5,372,920			-402,274	4,134,618
房屋及建築	739,760,526	-122,609,335			-8,911,323	608,239,868
機械及設備	80,694,386	-61,403,352	989,770	10,571,169	5,146,408	14,856,043
交通及運輸設備	12,300,139	-11,496,489	729,857	234,246	69,996	1,369,257
雜項設備	59,911,636	-47,490,426	4,827,475	7,699,621	2,680,713	12,229,777
購建中固定資產						
電腦軟體	217,938		38,500	170,018		86,420
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 9 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989,770元，變動原因為：(1)增置：臭氧滅菌機、360度全景相機等合計839,770元、(4)受贈：熱像儀150,000元。減少數計10,571,169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: 增加數計729,857元，變動原因為：(1)增置：錄音設備等合計729,857元。減少數計234,246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4,827,475元，變動原因為：(1)增置：電動螢幕、圖書資料等合計1,599,943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7,699,621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4,472,089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170,018元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年09月止累計攤銷金額170,018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09月止累計攤銷金額170,018元D.電腦軟體期末餘額86,420元=攤銷系統當月攤銷後餘額86,420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 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	52,570	3,795,000	556,000		4,403,570	740,570	839,770		839,770	113.40	99,200	13.40		
機械及設備	52,570	3,795,000	556,000		4,403,570	740,570	839,770		839,770	113.40	99,200	13.40	大型觸控顯示設 備120,000元，原分配 於11月，於9月提前驗收付款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		11,000	891,000		902,000	736,000	729,857		729,857	99.17	-6,143	-0.83		
交通及運輸設備		11,000	891,000		902,000	736,000	729,857		729,857	99.17	-6,143	-0.83		
購建中固定資產														
雜項設備	115,120	1,583,000	474,000		2,172,120	1,514,120	1,599,943		1,599,943	105.67	85,823	5.67		
雜項設備	115,120	1,583,000	474,000		2,172,120	1,514,120	1,599,943		1,599,943	105.67	85,823	5.67		
購建中固定資產														

※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 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			
							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	1,921,000		7,477,690	2,990,690	3,169,570		3,169,570	105.98	178,880	5.98		

※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 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			
					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	871,734	981,566	112.60	981,566		109,832	12.60		
541 遞延修繕房屋建築支	5,874,734	818,734	5,056,000	871,734	879,682	100.91	879,682		7,948	0.91		
542 其他遞延支出					101,884		101,884		101,884			
總計	5,910,734	818,734	5,092,000	891,734	1,020,066	114.39	1,020,066		128,332	14.39	主要係(1)能源管理系統建置工程經費6,684元。(2)統籌款校園樹木褐根病防治工程經費95,200元。	