

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 10 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 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 8-9 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10-11 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 12 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 10 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	35,329,542	34,427,000	902,542	2.62	365,658,589	354,569,000	11,089,589	3.13
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	34,140	34,000	140	0.41	566,392	428,000	138,392	32.33
財產處分收入	451	50,000					21,140	2,000	19,140	957.00
其他財產收入	45Y	553,000	34,140	34,000	140	0.41	545,252	426,000	119,252	27.99
政府撥入收入	46	357,903,000	35,198,232	34,290,000	908,232	2.65	340,364,410	329,460,000	10,904,410	3.31
公庫撥款收入	462	357,903,000	34,631,040	34,290,000	341,040	0.99	335,398,451	329,460,000	5,938,451	1.80
政府其他撥入收入	46Y		567,192		567,192		4,965,959		4,965,959	
教學收入	4S	42,976,000					23,223,324	23,002,000	221,324	0.96
學雜費收入	4S1	42,976,000					23,223,324	23,002,000	221,324	0.96
其他收入	4Y	1,346,000	97,170	103,000	-5,830	-5.66	899,767	924,000	-24,233	-2.62
受贈收入	4YO	1,256,000	87,610	100,000	-12,390	-12.39	832,591	880,000	-47,409	-5.39
雜項收入	4YY	90,000	9,560	3,000	6,560	218.67	67,176	44,000	23,176	52.67
基金用途	5	417,013,000	33,093,578	34,427,000	-1,333,422	-3.87	359,687,754	367,789,000	-8,101,246	-2.20
高中及高職教育計畫	52	370,817,000	27,911,196	28,785,000	-873,804	-3.04	323,492,113	331,882,000	-8,389,887	-2.53
一般行政管理計畫	5L	35,715,000	2,238,400	2,332,000	-93,600	-4.01	29,062,023	30,854,000	-1,791,977	-5.81
建築及設備計畫	5M	10,481,000	2,943,982	3,310,000	-366,018	-11.06	7,133,618	5,053,000	2,080,618	41.18
購建固定資產		10,445,000	2,943,982	3,294,000	-350,018	-10.63	7,095,118	5,017,000	2,078,118	41.42
其他		36,000		16,000	-16,000	-100.00	38,500	36,000	2,500	6.94
本期賸餘(短絀)	6	-13,220,000	2,235,964		2,235,964		5,970,835	-13,220,000	19,190,835	-145.17
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					47,263,879	11,876,000	35,387,879	297.98

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 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1-10月收入316,500元、開放場地使用收入12,272元、109年度停車費216,480元,合計545,252元較預計多119,252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4,965,959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217,192元(撥入360,000元,移回結餘款142,808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。
12. (RA9204)109學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫第1期款360,000元。
13. (RA9147)109年度公校因應新課綱規劃總體課程實施所需空間活化需求改善計畫經費350,000元。

五、雜項收入:學生證補卡費22,487元、1-10月份房租津貼6,000元、電子領標劃帳款11,200元、108年多功能空間活化整修工程違約金367元、萬鑫有限公司違反市有公用房地行政契約違約金6,000元、收回以前年度溢撥交通費21,122元,合計67,176元較預計多23,176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441,684元。(3)統籌款校園樹木褐根病防治工程經費95,200元。(4)逸仙樓西側地坪整修工程1,638,933元,提前核實支用。
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年班級設備採購-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。(4)資訊設備-汰舊換新個人電腦一批2,250,000元,已於109年10月14日驗收完成,預計於11月份付款。
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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 10 月份

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)高中優質化計畫體軟體採購-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10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	14,295,355,359	100.00	負債	2	14,248,091,480	99.67
流動資產	11	55,319,806	0.39	流動負債	21	16,319,469	0.11
現金	111	50,300,651	0.35	應付款項	212	16,024,532	0.11
銀行存款	1112	50,120,651	0.35	應付代收款	2123	16,024,532	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	32,409,189	0.23	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,211,306	0.11	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	294,937	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,500,156	0.01	預收收入	2133	294,937	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	其他負債	22	14,231,772,011	99.56
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	14,231,772,011	99.56
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,017,750	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	6,218,910	0.04
預付款項	115	5,019,155	0.04	應付代管資產	2214	14,223,535,351	99.50
預付貨款	1151	0	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10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		
預付費用	1154	5,019,155	0.04	基金餘額	3	47,263,879	0.33
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	16,169,382	0.11	基金餘額	31	47,263,879	0.33
準備金	124	16,169,382	0.11	基金餘額	311	47,263,879	0.33
退休及離職準備金	1241	6,218,910	0.04	累積餘額	3111	41,293,044	0.29
其他準備金	124Y	9,950,472	0.07	本期賸餘	3112	5,970,835	0.04
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	6,745,200	0.05	合計：		14,295,355,359	
其他準備金-其他	124Y-2	2,890,867	0.02				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	314,405	0.00				
其他資產	13	14,223,866,171	99.50				
什項資產	131	14,223,866,171	99.50				
暫付及待結轉帳項	1315	330,820	0.00				
代管資產	1316	14,223,535,351	99.50				
代管資產-土地改良 物	1316-0	11,614	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10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-土地	1316-1	14,202,853,125	99.35				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	20,670,612	0.14				
合計：		14,295,355,359					

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

40501054-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 10 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				27,911,196	28,785,000	-873,804	-3.04
		累計數				323,492,113	331,882,000	-8,389,887	-2.53

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 10 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	8,210,602	20,110,768	-1,849,307	640,672,442
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,909,812	-5,372,920			-436,765	4,100,127
房屋及建築	739,760,526	-122,609,335			-9,901,470	607,249,721
機械及設備	80,694,386	-61,403,352	2,614,770	12,005,229	5,974,076	15,874,651
交通及運輸設備	12,300,139	-11,496,489	729,857	234,246	44,651	1,343,912
雜項設備	59,911,636	-47,490,426	4,827,475	7,699,621	2,470,201	12,019,265
購建中固定資產						
電腦軟體	217,938		38,500	171,672		84,766
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

40501054-9

中華民國 109 年 10 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2,614,770元，變動原因為：(1)增置：臭氧滅菌機、360度全景相機等合計1,714,770元、(4)受贈：熱像儀、個人電腦合計900,000元。減少數計12,005,229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171,672元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年10月止累計攤銷金額171,672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10月止累計攤銷金額171,672元D.電腦軟體期末餘額84,766元=攤銷系統當月攤銷後餘額84,766元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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	614,000		4,461,570	3,865,570	1,714,770		1,714,770	44.36	-2,150,800	-55.64		
機械及設備	52,570	3,795,000	614,000		4,461,570	3,865,570	1,714,770		1,714,770	44.36	-2,150,800	-55.64	資訊設備-汰舊換新個人電腦等 共計2,250,000元，已請購尚未 核銷。	本案已於109年10月14日驗收完 成，預計於11月份付款。
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	1,645,020	1,599,943		1,599,943	97.26	-45,077	-2.74		
雜項設備	115,120	1,583,000	474,000		2,172,120	1,645,020	1,599,943		1,599,943	97.26	-45,077	-2.74		
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

40501054-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 10 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	1,979,000		7,535,690	6,246,590	4,044,570		4,044,570	64.75	-2,202,020	-35.25		

※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

40501054-12

中華民國 109 年 10 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	36,000	38,500	106.94	38,500		2,500	6.94		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	38,500	106.94	38,500		2,500	6.94		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,874,734	818,734	5,056,000	909,834	3,050,548	335.29	3,050,548		2,140,714	235.29		
541 遞延修繕房屋建築支	5,874,734	818,734	5,056,000	909,834	2,513,664	276.28	2,513,664		1,603,830	176.28	主要係(1)逸仙樓西側地坪整修工程費1,638,933元，提前核實支用。 主要係(1)能源管理系統建置工程經費441,684元。(2)統籌款校園樹木褐根病防治工程經費95,200元。	
542 其他遞延支出					536,884		536,884		536,884			
總計	5,910,734	818,734	5,092,000	945,834	3,089,048	326.60	3,089,048		2,143,214	226.60		