

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 12 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 12 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 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..... (附財產分類統計表)	第 --- 頁
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 12 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	11,601,348	14,965,000	-3,363,652	-22.48	416,841,041	403,793,000	13,048,041	3.23
勞務收入	43	965,000	125,283	210,000	-84,717	-40.34	837,832	965,000	-127,168	-13.18
服務收入	431	965,000	125,283	210,000	-84,717	-40.34	837,832	965,000	-127,168	-13.18
財產收入	45	603,000	36,830	143,000	-106,170	-74.24	671,062	603,000	68,062	11.29
財產處分收入	451	50,000	4,830	48,000	-43,170	-89.94	61,810	50,000	11,810	23.62
其他財產收入	45Y	553,000	32,000	95,000	-63,000	-66.32	609,252	553,000	56,252	10.17
政府撥入收入	46	357,903,000	11,620,599	10,719,000	901,599	8.41	371,618,829	357,903,000	13,715,829	3.83
公庫撥款收入	462	357,903,000	11,400,035	10,719,000	681,035	6.35	364,522,486	357,903,000	6,619,486	1.85
政府其他撥入收入	46Y		220,564		220,564		7,096,343		7,096,343	
教學收入	4S	42,976,000	-234,312	3,574,000	-3,808,312	-106.56	42,571,927	42,976,000	-404,073	-0.94
學雜費收入	4S1	42,976,000	-234,312	3,574,000	-3,808,312	-106.56	42,571,927	42,976,000	-404,073	-0.94
其他收入	4Y	1,346,000	52,948	319,000	-266,052	-83.40	1,141,391	1,346,000	-204,609	-15.20
受贈收入	4YO	1,256,000	85,048	276,000	-190,952	-69.19	1,054,669	1,256,000	-201,331	-16.03
雜項收入	4YY	90,000	-32,100	43,000	-75,100	-174.65	86,722	90,000	-3,278	-3.64
基金用途	5	417,013,000	19,057,223	14,965,000	4,092,223	27.35	415,663,230	417,013,000	-1,349,770	-0.32
高中及高職教育計畫	52	370,817,000	11,949,055	12,312,000	-362,945	-2.95	363,233,193	370,817,000	-7,583,807	-2.05
一般行政管理計畫	5L	35,715,000	1,824,766	2,653,000	-828,234	-31.22	33,247,239	35,715,000	-2,467,761	-6.91
建築及設備計畫	5M	10,481,000	5,283,402		5,283,402		19,182,798	10,481,000	8,701,798	83.02
購建固定資產		10,445,000	5,283,402		5,283,402		19,144,298	10,445,000	8,699,298	83.29
其他		36,000					38,500	36,000	2,500	6.94
本期賸餘(短絀)	6	-13,220,000	-7,455,875		-7,455,875		1,177,811	-13,220,000	14,397,811	-108.91
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					42,470,855	11,876,000	30,594,855	257.62

※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 12 月份

一、服務收入:教師甄選報名費收入287,400元、資優班甄選報名費收入116,500元、教科書籍作業管理費收入433,932元,合計837,832元較預計少127,168元,主要係暑期泳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11,810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:熱食部房地使用費收入1-12月380,500元、校園場地開放收入12,272元、教職員工停車收入216,480元,合計609,252元較預計多56,252元,主要係109年度教職員工停車費調漲補收差額所致。

四、公庫撥款收入:較預計多6,619,486元。

1. 109年度能源管理經費(局款非統籌)238,350元。
2. 退縮地人行道更新工程(委託新工處代辦)-局款非統籌4,057,967元。
3. 109年度第二階段專科教室經費(局款非統籌)1,205,894元。
4. 109年度校園褐根病防治作業(第13梯)-統籌款95,200元。
5. 辦理中山女中逸仙樓網點建置-統籌款341,040元。
6. 109年周邊退縮無遮簷人行道更新工程(委託新工處代辦)-局款非統籌681,035元。

五、政府其他撥入收入:合計7,096,343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181,739元(撥入201,890元,20,151元結轉下年度)。
8. (RA9805)109年度照明設備汰換經費862,342元(撥入863,350元,移回結餘款1,008元)。
9. (RA9206)108學年度高中優質化補助方案(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學年度高中優質化補助方案(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85,800元(撥入89,000元,3,200元結轉下年度)。
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261,244元(撥入350,000元,移回結餘款88,756元)。
14. (RA9224)109學年度高中優質化補助方案(109會計年度)-經常門第1期經費454,115元(撥入480,000元,移回結餘款25,885元)。
15. (RA9244)109學年度高級中等學校第二外語教育計畫第1期經費115,528元(撥入180,960元,65,432元結轉下年度)。
16. (RA9239)109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費417,600元(撥入1,338,624元,921,024元結轉下年度)。
17. (RA9228)109年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費717,792元(撥入720,000元,移回結餘款2,208元)。
18. (RA9217)109學年度第1學期資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費44,000元(撥入48,400元,移回結餘款4,400元)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

19. (RA9A33)強化數位教學及應用學習課程研推實施計畫315,000元。
20. (RA9C23)109年度補助高級中等學校辦理國際教育旅行經費96,300元。
21. 應收109學年度十二年國教課程綱要前導學校計畫經費83,164元。

六、受贈收入:捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計1,054,669元較預計少201,331元,主要係捐贈獎助學金收入較預期少。

七、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474,684元。(3)統籌款校園樹木褐根病防治工程經費95,200元。(4)109年專科教室環境改善工程經費1,200,711元。(5)退縮地人行道更新工程4,295,574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)補辦預算數位攝影機3臺、無線投影器1臺等共計613,515元,核實支用。
3. 交通及運輸設備:補辦預算錄音設備884,400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)補辦預算騎縫機、重訓器、排球發球檯、槓鈴等共計464,000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。

## 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12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	14,277,644,044	100.00	負債	2	14,235,173,189	99.70
流動資產	11	38,069,178	0.27	流動負債	21	3,139,025	0.02
現金	111	37,335,528	0.26	應付款項	212	3,119,825	0.02
銀行存款	1112	37,335,528	0.26	應付代收款	2123	973,795	0.01
銀行存款-公庫存款	1112-1	35,191,088	0.25	應付費用	2125	2,146,030	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	2,133,941	0.01	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	19,200	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	10,499	0.00	預收收入	2133	19,200	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	其他負債	22	14,232,034,164	99.68
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	14,232,034,164	99.68
應收款項	113	83,164	0.00	存入保證金	2211	1,277,228	0.01
其他應收款	113Y	83,164	0.00	應付退休及離職金	2213	6,268,950	0.04
預付款項	115	650,486	0.00	應付代管資產	2214	14,223,333,911	99.62
預付貨款	1151	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,154,075	0.01

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12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	650,486	0.00	基金餘額	3	42,470,855	0.30
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	16,134,372	0.11	基金餘額	31	42,470,855	0.30
準備金	124	16,134,372	0.11	基金餘額	311	42,470,855	0.30
退休及離職準備金	1241	6,268,950	0.04	累積餘額	3111	42,470,855	0.30
其他準備金	124Y	9,865,422	0.07	合計：		14,277,644,044	
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	6,871,200	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	2,679,809	0.02				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	314,413	0.00				
其他資產	13	14,223,440,494	99.62				
什項資產	131	14,223,440,494	99.62				
暫付及待結轉帳項	1315	106,583	0.00				
代管資產	1316	14,223,333,911	99.62				
代管資產-土地改良 物	1316-0	11,558	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12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	99.48				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	20,469,228	0.14				
合計：		14,277,644,044					

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 12 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				11,949,055	12,312,000	-362,945	-2.95
		累計數				363,233,193	370,817,000	-7,583,807	-2.05

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 12 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	22,621,292	22,761,827	-3,560,932	650,720,448
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	9,909,812	-5,372,920			-505,747	4,031,145
房屋及建築	739,760,526	-122,609,335			-11,881,764	605,269,427
機械及設備	80,694,386	-61,403,352	14,699,951	14,344,002	6,600,532	26,247,515
交通及運輸設備	12,300,139	-11,496,489	970,347	417,362	168,955	1,525,590
雜項設備	59,911,636	-47,490,426	6,912,494	7,825,481	2,057,092	13,565,315
購建中固定資產						
電腦軟體	217,938		38,500	174,982		81,456
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  
中華民國 109 年 12 月份

40501054-9

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14,699,951元，變動原因為：(1)增置：臭氧滅菌機、360度全景相機等合計4,455,678元、(3)撥入:東門國小移撥單槍投影機242,100元、育成高中撥入無線網路基地台333,500元、(4)受贈：熱像儀、個人電腦合計9,668,673元。

減少數計14,344,002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970,347元，變動原因為：(1)增置：錄音設備等合計895,377元、(4)受贈：綜合擴大機74,970元。

減少數計417,362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6,912,494元，變動原因為：(1)增置：電動螢幕、圖書資料等合計2,085,507元、(4)受贈：防潮箱、資訊講桌1,492,595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；冷氣機購置日期誤繕，經財政局核准轉增106,860元。

減少數計7,825,481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4,491,089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；冷氣機購置日期誤繕，經財政局核准轉減106,860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174,982元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額174,982元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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12月止累計攤銷金額174,982元

D.電腦軟體期末餘額81,456元攤銷系統當月攤銷後餘額81,456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 12 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	4,461,570	4,455,678	4,455,678	99.87	-5,892	-0.13			
機械及設備	52,570	3,795,000	614,000		4,461,570	4,461,570	4,455,678	4,455,678	99.87	-5,892	-0.13			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		11,000	891,000		902,000	902,000	895,377	895,377	99.27	-6,623	-0.73			
交通及運輸設備		11,000	891,000		902,000	902,000	895,377	895,377	99.27	-6,623	-0.73			
購建中固定資產														
雜項設備	115,120	1,583,000	474,000		2,172,120	2,172,120	2,085,507	2,085,507	96.01	-86,613	-3.99			
雜項設備	115,120	1,583,000	474,000		2,172,120	2,172,120	2,085,507	2,085,507	96.01	-86,613	-3.99			
購建中固定資產														
總計	167,690	5,389,000	1,979,000		7,535,690	7,535,690	7,436,562	7,436,562	98.68	-99,128	-1.32			

※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 12 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	5,874,734	11,707,736	199.29	11,707,736		5,833,002	99.29		
541 遞延修繕房屋建築費	5,874,734	818,734	5,056,000	5,874,734	6,842,278	116.47	6,842,278		967,544	16.47	主要係教育局補助109年專科教室環境改善工程經費1,200,711元。主要係(1)教育局及經濟部補助能源管理系統建置工程經費474,684元。(2)教育局增撥統籌款校園樹木褐根病防治工程經費95,200元。(3)教育局補助退縮地人行道更新工程4,295,574元。	
542 其他遞延支出					4,865,458		4,865,458		4,865,458			
總計	5,910,734	818,734	5,092,000	5,910,734	11,746,236	198.73	11,746,236		5,835,502	98.73		