

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 108 年 3 月份

主辦會計人員 陳麗惠



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 108 年 03 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 108 年 3 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	422,036,000	30,780,528	32,557,000	-1,776,472	-5.46	139,828,483	140,605,000	-776,517	-0.55
勞務收入	43	726,000					900		900	
服務收入	431	726,000					900		900	
財產收入	45	324,000	584	12,000	-11,416	-95.13	106,022	142,000	-35,978	-25.34
財產處分收入	451	50,000						8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	45Y	274,000	584	12,000	-11,416	-95.13	106,022	134,000	-27,978	-20.88
政府撥入收入	46	372,061,000	30,676,330	30,038,000	638,330	2.13	138,475,030	137,262,000	1,213,030	0.88
公庫撥款收入	462	372,061,000	30,038,000	30,038,000			137,262,000	137,262,000		
政府其他撥入收入	46Y		638,330		638,330		1,213,030		1,213,030	
教學收入	4S	47,579,000	18,720	2,500,000	-2,481,280	-99.25	1,031,849	3,180,000	-2,148,151	-67.55
學雜費收入	4S1	47,579,000	18,720	2,500,000	-2,481,280	-99.25	1,031,849	3,180,000	-2,148,151	-67.55
其他收入	4Y	1,346,000	84,894	7,000	77,894	1,112.77	214,682	21,000	193,682	922.30
受贈收入	4YO	1,256,000	80,000		80,000		200,000		200,000	
雜項收入	4YY	90,000	4,894	7,000	-2,106	-30.09	14,682	21,000	-6,318	-30.09
基金用途	5	429,199,000	30,498,451	32,557,000	-2,058,549	-6.32	128,400,063	140,605,000	-12,204,937	-8.68
高中及高職教育計畫	52	379,881,000	27,662,023	30,161,000	-2,498,977	-8.29	116,715,264	125,493,000	-8,777,736	-6.99
一般行政管理計畫	5L	35,810,000	2,469,923	2,230,000	239,923	10.76	11,318,294	14,946,000	-3,627,706	-24.27
建築及設備計畫	5M	13,508,000	366,505	166,000	200,505	120.79	366,505	166,000	200,505	120.79
購建固定資產		13,472,000	366,505	148,000	218,505	147.64	366,505	148,000	218,505	147.64
其他		36,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-7,163,000	282,077		282,077		11,428,420		11,428,420	
期初基金餘額	71	29,782,000					32,258,781	29,782,000	2,476,781	8.32
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	22,619,000					43,687,201	29,782,000	13,905,201	46.69

※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 108 年 3 月份

一、服務收入:教師甄選報名費核實收入900元。

二、財產處分收入:較預計少8,000元。

三、其他財產收入:108年1-6月份合作社房地使用費55,854元,108年度停車費50,168元,合計106,022元較預計少27,978元。

四、政府其他撥入收入:合計1,213,030元較預計多。

1. (RA7221)107學年度試辦高中課程諮詢教師鐘點費洪瑞英17,600元。

2. (RA7244)107-1學期第二外語教育補助經費57,100元。

3. (RA7233)106-2學期商借中山女中教師至大陸地區台商學校10,330元。(撥入845,717元、其中835,387元列其他應收款)

4. (RA8205)107學年度(108年度)高中優質化經費-經常門606,000元。

5. (RA8206)107學年度(108年度)高中優質化經費-資本門522,000元。

五、學雜費收入:合計1,031,849元較預計少2,148,151元。

1. 107-1學期電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費346,916元。

2. 107學年度暑期輔導費32,365元。

3. 107-1學期課業輔導費633,848元。

4. (RA7151)107-1學期教育部補助中等學校學生免學費18,720元。

六、受贈收入:捐贈體育校隊、獎學金等捐款合計200,000元較預計多。

七、雜項收入:合計14,682元較預計少6,318元。

1. 學生證補卡費12,882元。

2. 1-3月份房租津貼1,800元。

八、一般行政管理計畫:考績獎金尚未轉正。

九、建築及設備計畫:資訊設備一批8萬8,000元及圖書一批5萬7,971元已請購尚未核銷,全校使用防毒軟體1式續約1年19,320元(移列經常門)已請購尚未核銷,107年度保留數資訊設備網路伺服器一批344,000元核實支應、合唱台20,000元尚未分配核實支應。

## 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108年3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	14,242,936,584	100.00	負債	2	14,199,249,383	99.69
流動資產	11	62,804,700	0.44	流動負債	21	30,597,442	0.21
現金	111	60,522,903	0.42	應付款項	212	30,597,442	0.21
銀行存款	1112	60,342,903	0.42	應付代收款	2123	30,597,442	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,485,928	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	27,254,228	0.19	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,602,747	0.01	預收款項	213	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	預收收入	2133	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	其他負債	22	14,168,651,941	99.48
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	14,168,651,941	99.48
預付款項	115	2,281,797	0.02	存入保證金	2211	1,543,133	0.01
預付費用	1154	2,281,797	0.02	應付退休及離職金	2213	6,838,742	0.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	16,578,218	0.12	應付代管資產	2214	14,160,270,066	99.42
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

信託代理與保證資產

2,383,924

信託代理與保證負債

2,383,924

保證品

2,383,924

應付保證品

2,383,924

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有2,383,924元。

(1)108.9.18豐霖營造有限公司中山樓暨科學館屋頂防水隔熱工程保固金51,034元(定期存單)。

(2)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108年3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	16,578,218	0.12	基金餘額	3	43,687,201	0.31
退休及離職準備金	1241	6,838,742	0.05	基金餘額	31	43,687,201	0.31
其他準備金	124Y	9,739,476	0.07	基金餘額	311	43,687,201	0.31
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,909,659	0.05	累積餘額	3111	32,258,781	0.23
其他準備金-其他	124Y-2	2,515,456	0.02	本期賸餘	3112	11,428,420	0.08
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	314,361	0.00	合計：		14,242,936,584	
其他資產	13	14,163,553,666	99.44				
什項資產	131	14,163,553,666	99.44				
暫付及待結轉帳項	1315	3,283,600	0.02				
代管資產	1316	14,160,270,066	99.42				
代管資產-土地改良物	1316-0	12,146	0.00				
代管資產-土地	1316-1	14,137,674,160	99.26				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	22,583,760	0.16				

信託代理與保證資產

2,383,924

信託代理與保證負債

2,383,924

保證品

2,383,924

應付保證品

2,383,924

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有2,383,924元。

(1)108.9.18豐霖營造有限公司中山樓暨科學館屋頂防水隔熱工程保固金51,034元(定期存單)。

(2)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108年3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：		14,242,936,584					

信託代理與保證資產

2,383,924

信託代理與保證負債

2,383,924

保證品

2,383,924

應付保證品

2,383,924

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產與負債各有2,383,924元。

(1)108.9.18豐霖營造有限公司中山樓暨科學館屋頂防水隔熱工程保固金51,034元(定期存單)。

(2)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 108 年 3 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				27,662,023	30,161,000	-2,498,977	-8.29
		累計數				116,715,264	125,493,000	-8,777,736	-6.99

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
<b>資產</b>	922,858,800	-254,559,851	384,505		14,249,440					
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	9,909,812	-4,805,692					-141,807	4,962,313		
房屋及建築	739,760,526	-110,727,571					-2,970,441	626,062,514		

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)

註：

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	93,845,317	-75,962,466	344,000	(1)	11,780,414	(5)	1.增加數為增 置:購置資訊設備 一 批344,000元。2. 減少數為報廢:年 度經財政局核准 報廢解剖顯微鏡 等 計11,780,414元。	9,936,373	16,382,810	
交通及運輸設備	13,487,314	-12,501,062			812,870	(5)	減少數為報廢:年 度經財政局核准 報廢氣壓儀等 計812,870元。	721,912	895,294	

註：

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	65,431,875	-50,563,060	40,505	(1)	1,598,421	(5)	1.增加數為(1)增 置:合唱台、圖書 資料合 計22,505元。(2) 受贈:吸塵器一 台18,000元。2.減 少數為報廢:年度 經財政局核准報 廢除濕機等 計1,598,421元	724,110	14,035,009	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	423,956				57,735	(11)	減少數為無形資 產攤銷:攤銷金 額57,735元。	366,221	1.截 至108年3月止 累計攤銷金 額57,735元。 2.係因電腦軟 體不入財產管 理系統,另依 規定管理。	
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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	344,000	2,959,743	713,000		4,016,743	434,000	344,000	344,000	79.26	-90,000	-20.74			
機械及設備	344,000	2,959,743	713,000		4,016,743	434,000	344,000	344,000	79.26	-90,000	-20.74	資訊設備平板充電 車1台48,000元及POE網路交換 器供無線網路基地 台2台40,000元已請購尚未核銷	積極辦理中	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		115,000			115,000									
交通及運輸設備		115,000			115,000									
購建中固定資產														
雜項設備		833,257	25,000		858,257	58,000	22,505	22,505	38.80	-35,495	-61.20			
雜項設備		833,257	25,000		858,257	58,000	22,505	22,505	38.80	-35,495	-61.20	圖書資料一批已請購57,971元 尚未核銷，合唱臺1組20,000元 尚未分配核實支出	積極辦理中	
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置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計	344,000	3,908,000	738,000		4,990,000	492,000	366,505		366,505	74.49	-125,495	-25.51		

※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。

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  
中華民國 108 年 3 月份

40501054-12

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(一)				
					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	18,000					-18,000	-100.00	全校使用防毒軟體1式續 約1年19,320元(移列經常門)已請 購尚未核銷	積極辦理中
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,342,000	778,000	9,564,000									
541 遞延修繕房屋建築費	10,342,000	778,000	9,564,000									
542 其他遞延支出												
總計	10,378,000	778,000	9,600,000	18,000		0.00			-18,000	-100.00		