

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 110 年 1 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 次 中華民國 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 --- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
			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	405,627,000	73,590,474	72,628,000	962,474	1.33	73,590,474	72,628,000	962,474	1.33
勞務收入	43	1,071,000								
服務收入	431	1,071,000								
財產收入	45	715,000	51,200	51,200			51,200	51,200		
財產處分收入	451	42,000								
其他財產收入	45Y	673,000	51,200	51,200			51,200	51,200		
政府撥入收入	46	360,323,000	72,979,807	71,970,000	1,009,807	1.40	72,979,807	71,970,000	1,009,807	1.40
公庫撥款收入	462	360,323,000	71,970,000	71,970,000			71,970,000	71,970,000		
政府其他撥入收入	46Y		1,009,807		1,009,807		1,009,807		1,009,807	
教學收入	4S	42,163,000	144,268	155,000	-10,732	-6.92	144,268	155,000	-10,732	-6.92
學雜費收入	4S1	42,163,000	144,268	155,000	-10,732	-6.92	144,268	155,000	-10,732	-6.92
其他收入	4Y	1,355,000	415,199	451,800	-36,601	-8.10	415,199	451,800	-36,601	-8.10
受贈收入	4YO	1,256,000	412,000	450,000	-38,000	-8.44	412,000	450,000	-38,000	-8.44
雜項收入	4YY	99,000	3,199	1,800	1,399	77.72	3,199	1,800	1,399	77.72
基金用途	5	422,249,000	69,933,059	72,628,000	-2,694,941	-3.71	69,933,059	72,628,000	-2,694,941	-3.71
高中及高職教育計畫	52	367,796,000	63,255,931	65,885,000	-2,629,069	-3.99	63,255,931	65,885,000	-2,629,069	-3.99
一般行政管理計畫	5L	33,681,000	6,577,347	6,743,000	-165,653	-2.46	6,577,347	6,743,000	-165,653	-2.46
建築及設備計畫	5M	20,772,000	99,781		99,781		99,781		99,781	
購建固定資產		20,736,000	99,781		99,781		99,781		99,781	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-16,622,000	3,657,415		3,657,415		3,657,415		3,657,415	
期初基金餘額	71	28,073,000					42,470,855	28,073,000	14,397,855	51.29
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	11,451,000					46,128,270	28,073,000	18,055,270	64.32

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

一、政府其他撥入收入:合計1,009,807元較預計多。

1. (RA9244)109學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費65,432元。

2. (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921,024元。

3. (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20,151元。

4. (RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫經費3,200元。

二、雜項收入:學生證補卡費2,599元、1月份房租津貼600元合計3,199元較預計多1,399元，主要係學生證補卡費收入較預期多。

三、建築及設備計畫:

營建及修建工程:退縮地人行道更新工程99,781元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				63,255,931	65,885,000	-2,629,069	-3.99
		累計數				63,255,931	65,885,000	-2,629,069	-3.99

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

40501054-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	902,653,902	-251,933,454		1,655	-2,017,978	648,700,815	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-34,491	3,996,654	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-990,147	604,279,280	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	81,050,335	-54,802,820			-757,395	25,490,120	
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534			-28,255	1,497,335	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334			-207,690	13,357,625	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註： 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)

電腦軟體:

1.減少數計1,655元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,655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110年1月止累計攤銷金額1,655元D.電腦軟體期末餘額79,801元攤銷系統當月攤銷後餘額79,801元。

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

40501054-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	81,456			1,655		79,801	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							

註： 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)

電腦軟體:

- 減少數計1,655元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額1,655元
- 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110年1月止累計攤銷金額1,655元D.電腦軟體期末餘額79,801元攤銷系統當月攤銷後餘額79,801元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		2,184,200			2,184,200									
機械及設備		2,184,200			2,184,200									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		394,000			394,000									
交通及運輸設備		394,000			394,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,489,800			1,489,800									
雜項設備		1,489,800			1,489,800									
購建中固定資產														
總計		4,068,000			4,068,000									

※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
 中華民國 110 年 1 月份

40501054-7

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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	16,668,000		16,668,000		99,781		99,781		99,781			
541 遞延修繕房屋建築支出	9,848,000		9,848,000									
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000		99,781		99,781		99,781			
										</		

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	14,932,781,888	100.00	負 債	2	14,237,952,803	95.35
流動資產	11	44,108,641	0.30	流動負債	21	7,145,982	0.05
現金	1101	42,831,830	0.29	應付款項	2102	7,145,982	0.05
銀行存款	110102	42,651,830	0.29	應付代收款	210203	7,125,730	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	34,450,953	0.23	應付費用	210204	20,252	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,210,868	0.05	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-郵局	110102-3	0	0.00	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	990,009	0.01	其他負債	28	14,230,806,821	95.30
專戶				什項負債	2801	14,230,806,821	95.30
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	存入保證金	280104	1,264,760	0.01
應收款項	1103	83,164	0.00	應付退休及離職金	280106	6,308,870	0.04
其他應收款	110398	83,164	0.00	應付代管資產	280107	14,223,233,191	95.25
預付款項	1108	1,193,647	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,193,647	0.01	淨資產	3	694,829,085	4.65
長期貸墊款及準備金	12	16,549,628	0.11	淨資產	31	694,829,085	4.65
準備金	1203	16,549,628	0.11	淨資產	3101	694,829,085	4.65

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
退休及離職準備金	120301	6,308,870	0.04	累積餘額	310101	693,191,303	4.64
其他準備金	120302	10,240,758	0.07	本期賸餘	310102	1,637,782	0.01
其他準備金-獎助學金	120302-1	6,953,700	0.05	合計：		14,932,781,888	
其他準備金-其他	120302-2	2,972,645	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	314,413	0.00				
固定資產	14	648,621,014	4.34				
土地改良物	1402	3,996,654	0.03				
土地改良物	140201	9,909,812	0.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,913,158	-0.04				
房屋及建築	1404	604,279,280	4.05				
房屋建築及設備	140401	739,760,526	4.95				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-135,481,246	-0.91				
機械及設備	1405	25,490,120	0.17				

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
機械及設備	140501	81,050,335	0.54				
累計折舊-機械及設備	140502	-55,560,215	-0.37				
交通及運輸設備	1406	1,497,335	0.01				
交通及運輸設備	140601	12,853,124	0.09				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-11,355,789	-0.08				
雜項設備	1407	13,357,625	0.09				
雜項設備	140701	58,998,649	0.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-45,641,024	-0.31				
無形資產	16	79,801	0.00				
無形資產	1601	79,801	0.00				
電腦軟體	160102	79,801	0.00				
其他資產	18	14,223,422,804	95.25				
什項資產	1801	14,223,422,804	95.25				
暫付及待結轉帳項	180105	189,613	0.00				
代管資產	180106	14,223,233,191	95.25				

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	11,530	0.00				
代管資產-土地	180106-1	14,202,853,125	95.11				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	20,368,536	0.14				
合計：		14,932,781,888					

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	73,590,474	73,590,474
財產收益	51,200	51,200
其他財產收入	51,200	51,200
政府撥入收入	72,979,807	72,979,807
公庫撥款收入	71,970,000	71,970,000
政府其他撥入收入	1,009,807	1,009,807
教學收入	144,268	144,268
學雜費收入	144,268	144,268
其他收入	415,199	415,199
受贈收入	412,000	412,000
雜項收入	3,199	3,199
支出	71,952,692	71,952,692
人事支出	69,630,248	69,630,248
人事支出	69,630,248	69,630,248
業務支出	173,530	173,530
業務支出	173,530	173,530
獎補助支出	29,500	29,500
其他獎補助	29,500	29,500
折舊、折耗及攤銷	2,019,633	2,019,633
固定資產折舊	2,017,978	2,017,978
無形資產攤銷	1,655	1,655
其他支出	99,781	99,781
其他支出	99,781	99,781

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,637,782	1,637,782
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		694,829,085

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	73,590,474		73,590,474	收入
財產收入	51,200		51,200	財產收益
政府撥入收入	72,979,807		72,979,807	政府撥入收入
教學收入	144,268		144,268	教學收入
其他收入	415,199		415,199	其他收入
基金用途	69,933,059	2,019,633	71,952,692	支出
用人費用	69,630,248		69,630,248	人事支出
服務費用	128,106	45,424	173,530	業務支出
材料及用品費	27,100	-27,100		
一般賠償	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	29,500		29,500	獎補助支出
		99,781	99,781	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	99,781	-99,781		
		2,019,633	2,019,633	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,657,415	-2,019,633	1,637,782	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	42,470,855	650,720,448	693,191,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	46,128,270	648,700,815	694,829,085	期末淨資產

註：調整數應敘明調整項目及金額：

(1)預算執行數欄「服務費用」12萬8,106元與會計收支欄「業務支出」17萬3,530元間之調整數4萬5,424元，係「材料及用品費」2萬7,100元、「一般賠償」1萬8,324元及不含「捐助、補助及獎助」2萬9,500元之調整數合計。

(2)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」201萬9,633元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(3)預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」9萬9,781元，其中「遞延支出」9萬9,781元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。