

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 110 年 2 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 2 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 4-6 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 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 2 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	29,106,400	29,287,000	-180,600	-0.62	102,696,874	101,915,000	781,874	0.77
勞務收入	43	1,071,000								
服務收入	431	1,071,000								
財產收入	45	715,000	32,000	132,000	-100,000	-75.76	83,200	183,200	-100,000	-54.59
財產處分收入	451	42,000								
其他財產收入	45Y	673,000	32,000	132,000	-100,000	-75.76	83,200	183,200	-100,000	-54.59
政府撥入收入	46	360,323,000	29,073,000	29,073,000			102,052,807	101,043,000	1,009,807	1.00
公庫撥款收入	462	360,323,000	29,073,000	29,073,000			101,043,000	101,043,000		
政府其他撥入收入	46Y						1,009,807		1,009,807	
教學收入	4S	42,163,000					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
其他收入	4Y	1,355,000	1,400	82,000	-80,600	-98.29	416,599	533,800	-117,201	-21.96
受贈收入	4YO	1,256,000		80,000	-80,000	-100.00	412,000	530,000	-118,000	-22.26
雜項收入	4YY	99,000	1,400	2,000	-600	-30.00	4,599	3,800	799	21.03
基金用途	5	422,249,000	26,718,910	29,287,000	-2,568,090	-8.77	96,651,969	101,915,000	-5,263,031	-5.16
高中及高職教育計畫	52	367,796,000	24,630,184	25,040,000	-409,816	-1.64	87,886,115	90,925,000	-3,038,885	-3.34
一般行政管理計畫	5L	33,681,000	2,081,226	4,247,000	-2,165,774	-51.00	8,658,573	10,990,000	-2,331,427	-21.21
建築及設備計畫	5M	20,772,000	7,500		7,500		107,281		107,281	
購建固定資產		20,736,000	7,500		7,500		107,281		107,281	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-16,622,000	2,387,490		2,387,490		6,044,905		6,044,905	
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					48,515,760	28,073,000	20,442,760	72.82

※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 2 月份

一、其他財產收入:熱食部房地使用費收入1-2月64,000元、教職員工停車收入19,200元，合計83,200元較預計少100,000元，主要係教職員工停車收入較預計少。

二、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。

三、受贈收入:捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計412,000元，較預計少118,000元，主要係捐贈獎助學金收入較預計少。

四、雜項收入:學生證補卡費2,599元、1-2月份房租津貼1,200元、電子領標劃帳款800元，合計4,599元較預計多799元，主要係學生證補卡費收入較預計多。

五、一般行政管理計畫:考績獎金尚未轉正。

六、建築及設備計畫:

營建及修建工程:

1. 退縮地人行道更新工程99,781元。

2. 110年度專科教室設施改善工程2,500元，提前核實支用。

3. 110年度校園優質化工程-大禮堂暨活動中心外牆整修、逸仙樓南側地坪整修、籃球場整修工程5,000元，提前核實支用。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				24,630,184	25,040,000	-409,816	-1.64
		累計數				87,886,115	90,925,000	-3,038,885	-3.34

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 2 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	656,608	3,310	-4,102,286	647,271,460	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-68,982	3,962,163	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-1,980,294	603,289,133	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	462,400		-1,571,520	25,138,395	
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534			-56,534	1,469,056	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334	194,208		-424,956	13,334,567	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

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

40501054-5

中華民國 110 年 2 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			3,310		78,146	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：

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 110 年 2 月份

40501054-6

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462,400元，變動原因為：(3)撥入:教育局移撥網路交換器462,400元。

雜項設備:

增加數計194,208元，變動原因為：(3)撥入:教育局移撥櫥櫃194,208元。

電腦軟體:

1.減少數計3,310元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額3,310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110年2月止累計攤銷金額3,310元

D.電腦軟體期末餘額78,146元攤銷系統當月攤銷後餘額78,146元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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		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 2 月份

40501054-8

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		107,281		107,281		107,281				
541 遞延修繕房屋建築支	9,848,000		9,848,000		5,000		5,000		5,000				
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000		102,281		102,281		102,281				
總 計	16,704,000		16,704,000		107,281	0.00	107,281		107,281	0.00			

主要係(1)110年度專科教室設施改善工程2,500元，提前核實支用。
 (2)110年度校園優質化工程-大禮堂暨活動中心外牆整修、逸仙樓南側地坪整修工程2,500元，提前核實支用。
 主要係(1)教育局補助退縮地人行道更新工程99,781元、(2)110年度校園優質化-籃球場整修工程2,500元，提前核實支用。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	14,933,688,896	100.00	負 債	2	14,237,901,676	95.34
流動資產	11	46,719,948	0.31	流動負債	21	7,181,377	0.05
現金	1101	43,406,911	0.29	應付款項	2102	7,181,377	0.05
銀行存款	110102	43,226,911	0.29	應付代收款	210203	7,181,377	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	34,823,461	0.23	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	6,978,397	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-代繳費款專戶	110102-6	1,425,053	0.01	其他負債	28	14,230,720,299	95.29
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	什項負債	2801	14,230,720,299	95.29
應收款項	1103	83,164	0.00	存入保證金	280104	1,270,611	0.01
其他應收款	110398	83,164	0.00	應付退休及離職金	280106	6,317,217	0.04
預付款項	1108	3,229,873	0.02	應付代管資產	280107	14,223,132,471	95.24
預付費用	110804	3,229,873	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	16,516,479	0.11	淨資產	3	695,787,220	4.66
準備金	1203	16,516,479	0.11	淨資產	31	695,787,220	4.66
				淨資產	3101	695,787,220	4.66

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2月28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	6,317,217	0.04	累積餘額	310101	693,191,303	4.64
其他準備金	120302	10,199,262	0.07	本期賸餘	310102	2,595,917	0.02
其他準備金-獎助學金	120302-1	6,953,700	0.05	合計：		14,933,688,896	
其他準備金-其他	120302-2	2,931,149	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	314,413	0.00				
固定資產	14	647,193,314	4.33				
土地改良物	1402	3,962,163	0.03				
土地改良物	140201	9,909,812	0.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,947,649	-0.04				
房屋及建築	1404	603,289,133	4.04				
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	-136,471,393	-0.91				
機械及設備	1405	25,138,395	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2月28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	81,512,735	0.55				
累計折舊-機械及設備	140502	-56,374,340	-0.38				
交通及運輸設備	1406	1,469,056	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	-11,384,068	-0.08				
雜項設備	1407	13,334,567	0.09				
雜項設備	140701	59,192,857	0.40				
累計折舊-雜項設備	140702	-45,858,290	-0.31				
無形資產	16	78,146	0.00				
無形資產	1601	78,146	0.00				
電腦軟體	160102	78,146	0.00				
其他資產	18	14,223,181,009	95.24				
什項資產	1801	14,223,181,009	95.24				
暫付及待結轉帳項	180105	48,538	0.00				
代管資產	180106	14,223,132,471	95.24				

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2月28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	11,502	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	20,267,844	0.14				
合計：		14,933,688,896					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,763,008	103,353,482
財產收益	688,608	739,808
財產交易利益	656,608	656,608
其他財產收入	32,000	83,200
政府撥入收入	29,073,000	102,052,807
公庫撥款收入	29,073,000	101,043,000
政府其他撥入收入		1,009,807
教學收入		144,268
學雜費收入		144,268
其他收入	1,400	416,599
受贈收入		412,000
雜項收入	1,400	4,599
支出	28,804,873	100,757,565
人事支出	25,701,174	95,331,422
人事支出	25,701,174	95,331,422
業務支出	1,010,236	1,183,766
業務支出	1,010,236	1,183,766
獎補助支出		29,500
其他獎補助		29,500
折舊、折耗及攤銷	2,085,963	4,105,596
固定資產折舊	2,084,308	4,102,286
無形資產攤銷	1,655	3,310
其他支出	7,500	107,281
其他支出	7,500	107,281

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	958,135	2,595,917
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		695,787,220

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	102,696,874	656,608	103,353,482	收入
財產收入	83,200	656,608	739,808	財產收益
政府撥入收入	102,052,807		102,052,807	政府撥入收入
教學收入	144,268		144,268	教學收入
其他收入	416,599		416,599	其他收入
基金用途	96,651,969	4,105,596	100,757,565	支出
用人費用	95,331,422		95,331,422	人事支出
服務費用	914,783	268,983	1,183,766	業務支出
材料及用品費	250,659	-250,659		
一般賠償	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	29,500		29,500	獎補助支出
		107,281	107,281	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	107,281	-107,281		
		4,105,596	4,105,596	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,044,905	-3,448,988	2,595,917	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	48,515,760	647,271,460	695,787,220	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

(1)財產收入：

會計收支欄「財產收益」73萬9,808元，其中65萬6,608元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)預算執行數欄「服務費用」91萬4,783元與會計收支欄「業務支出」118萬3,766元間之調整數26萬8,983元，係「材料及用品費」25萬659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。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」410萬5,596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。

(4)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」10萬7,281元，其中「遞延支出」10萬7,281元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。