

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 3 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 3 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	405,627,000	30,862,563	30,684,000	178,563	0.58	133,559,437	132,599,000	960,437	0.72
勞務收入	1,071,000								
服務收入	1,071,000								
財產收入	715,000	56,994	162,800	-105,806	-64.99	140,194	346,000	-205,806	-59.48
財產處分收入	42,000	21,130		21,130		21,130		21,130	
其他財產收入	673,000	35,864	162,800	-126,936	-77.97	119,064	346,000	-226,936	-65.59
政府撥入收入	360,323,000	30,650,000	30,518,000	132,000	0.43	132,702,807	131,561,000	1,141,807	0.87
公庫撥款收入	360,323,000	30,518,000	30,518,000			131,561,000	131,561,000		
政府其他撥入收入		132,000		132,000		1,141,807		1,141,807	
教學收入	42,163,000					144,268	155,000	-10,732	-6.92
學雜費收入	42,163,000					144,268	155,000	-10,732	-6.92
其他收入	1,355,000	155,569	3,200	152,369	4,761.53	572,168	537,000	35,168	6.55
受贈收入	1,256,000	147,285		147,285		559,285	530,000	29,285	5.53
雜項收入	99,000	8,284	3,200	5,084	158.88	12,883	7,000	5,883	84.04
基金用途	422,249,000	28,493,994	30,684,000	-2,190,006	-7.14	125,145,963	132,599,000	-7,453,037	-5.62
高中及高職教育計畫	367,796,000	26,176,323	27,995,000	-1,818,677	-6.50	114,062,438	118,920,000	-4,857,562	-4.08
一般行政管理計畫	33,681,000	2,272,671	2,574,000	-301,329	-11.71	10,931,244	13,564,000	-2,632,756	-19.41
建築及設備計畫	20,772,000	45,000	115,000	-70,000	-60.87	152,281	115,000	37,281	32.42
購建固定資產	20,736,000	45,000	115,000	-70,000	-60.87	152,281	115,000	37,281	32.42
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-16,622,000	2,368,569		2,368,569		8,413,474		8,413,474	
期初基金餘額	28,073,000					42,470,855	28,073,000	14,397,855	51.29
解繳公庫									
期末基金餘額	11,451,000					50,884,329	28,073,000	22,811,329	81.26

※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 3 月份

一、財產處分收入：較預計多21,130元，主要係台北惜物網廢物拍賣收入較預計多。

二、其他財產收入：熱食部房地使用費收入1-3月96,000元、教職員工停車收入19,200元、校園場地開放收入3,864元，合計119,064元較預計少226,936元，主要係教職員工停車收入較預計少。

三、政府其他撥入收入：合計1,141,807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。

5. (RA0205) 109學年度高中優質化輔助方案(110會計年度)經常門第1期132,000元。

四、雜項收入：學生證補卡費10,283元、1-3月份房租津貼1,800元、電子領標劃帳款800元，合計12,883元較預計多5,883元，主要係學生證補卡費收入較預計多。

五、一般行政管理：考績獎金尚未轉正。

六、建築及設備計畫：

1. 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。

2. 機械及設備：

資訊設備-帶電網路交換器2臺66,000元，已請購尚未核銷，預計於4月份付款。

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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				26,176,323	27,995,000	-1,818,677	-6.50
		累計數				114,062,438	118,920,000	-4,857,562	-4.08

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 3 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	701,608	4,965	-6,108,459	645,308,632	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-103,473	3,927,672	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-2,970,441	602,298,986	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		-2,315,690	24,394,225	
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534			-84,583	1,441,007	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334	239,208		-634,272	13,170,251	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 3 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			
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	81,456			4,965		76,491	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
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 3 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239,208元，變動原因為：(1)增置：圖書設備一批45,000元、(3)撥入:教育局移撥櫥櫃194,208元。

電腦軟體:

1.減少數計4,965元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額4,965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3月止累計攤銷金額4,965元

D.電腦軟體期末餘額76,491元攤銷系統當月攤銷後餘額76,491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 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			
							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	985,000		3,169,200	70,000					-70,000	-100.00		
機械及設備		2,184,200	985,000		3,169,200	70,000					-70,000	-100.00	資訊設備-帶電網路交換器2臺66,000元，已請購尚未核銷。	預計於4月份完成付款。
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	166,000		1,655,800	45,000	45,000		45,000	100.00				
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	45,000	45,000		45,000	100.00				
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

40501054-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總 計		4,068,000	1,151,000		5,219,000	115,000	45,000		45,000	39.13	-70,000	-60.87		

※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 3 月份

40501054-9

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	13,317,520,931	100.00	負 債	2	12,621,327,970	94.77
流動資產	11	52,976,328	0.40	流動負債	21	11,636,456	0.09
現金	1101	49,944,847	0.38	應付款項	2102	11,636,456	0.09
銀行存款	110102	49,764,847	0.37	應付代收款	210203	11,636,456	0.09
銀行存款-公庫存款	110102-1	37,387,722	0.28	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	10,551,437	0.08	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	1,825,688	0.01	其他負債	28	12,609,691,514	94.68
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	什項負債	2801	12,609,691,514	94.68
應收款項	1103	83,164	0.00	存入保證金	280104	1,170,611	0.01
其他應收款	110398	83,164	0.00	應付退休及離職金	280106	6,405,277	0.05
預付款項	1108	2,948,317	0.02	應付代管資產	280107	12,602,115,626	94.63
預付費用	110804	2,948,317	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	16,690,403	0.13	淨資產	3	696,192,961	5.23
準備金	1203	16,690,403	0.13	淨資產	31	696,192,961	5.23
				淨資產	3101	696,192,961	5.23

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3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	6,405,277	0.05	累積餘額	310101	693,191,303	5.21
其他準備金	120302	10,285,126	0.08	本期賸餘	310102	3,001,658	0.02
其他準備金-獎助學金	120302-1	6,974,700	0.05	合計：		13,317,520,931	
其他準備金-其他	120302-2	2,996,013	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	314,413	0.00				
固定資產	14	645,232,141	4.84				
土地改良物	1402	3,927,672	0.03				
土地改良物	140201	9,909,812	0.07				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,982,140	-0.04				
房屋及建築	1404	602,298,986	4.52				
房屋建築及設備	140401	739,760,526	5.55				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-137,461,540	-1.03				
機械及設備	1405	24,394,225	0.18				

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110年3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	81,512,735	0.61				
累計折舊-機械及設備	140502	-57,118,510	-0.43				
交通及運輸設備	1406	1,441,007	0.01				
交通及運輸設備	140601	12,853,124	0.10				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-11,412,117	-0.09				
雜項設備	1407	13,170,251	0.10				
雜項設備	140701	59,237,857	0.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-46,067,606	-0.35				
無形資產	16	76,491	0.00				
無形資產	1601	76,491	0.00				
電腦軟體	160102	76,491	0.00				
其他資產	18	12,602,545,568	94.63				
什項資產	1801	12,602,545,568	94.63				
暫付及待結轉帳項	180105	429,942	0.00				
代管資產	180106	12,602,115,626	94.63				

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3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	11,474	0.00				
代管資產-土地	180106-1	12,581,937,000	94.48				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	20,167,152	0.15				
合計：		13,317,520,931					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,862,563	134,216,045
財產收益	56,994	796,802
財產交易利益	21,130	677,738
其他財產收入	35,864	119,064
政府撥入收入	30,650,000	132,702,807
公庫撥款收入	30,518,000	131,561,000
政府其他撥入收入	132,000	1,141,807
教學收入		144,268
學雜費收入		144,268
其他收入	155,569	572,168
受贈收入	147,285	559,285
雜項收入	8,284	12,883
支出	30,456,822	131,214,387
人事支出	26,714,116	122,045,538
人事支出	26,714,116	122,045,538
業務支出	1,683,496	2,867,262
業務支出	1,683,496	2,867,262
獎補助支出	29,500	59,000
其他獎補助	29,500	59,000
折舊、折耗及攤銷	2,007,828	6,113,424
固定資產折舊	2,006,173	6,108,459
無形資產攤銷	1,655	4,965
其他支出	21,882	129,163
其他支出	21,882	129,163

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3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）	405,741	3,001,658
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		696,192,961

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	133,559,437	656,608	134,216,045	收入
財產收入	140,194	656,608	796,802	財產收益
政府撥入收入	132,702,807		132,702,807	政府撥入收入
教學收入	144,268		144,268	教學收入
其他收入	572,168		572,168	其他收入
基金用途	125,145,963	6,068,424	131,214,387	支出
用人費用	122,045,538		122,045,538	人事支出
服務費用	2,148,787	718,475	2,867,262	業務支出
材料及用品費	594,046	-594,046		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	106,105	-106,105		
一般賠償	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	59,000		59,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	152,281	-152,281		
		6,113,424	6,113,424	折舊、折耗及攤銷
其他支出	21,882	107,281	129,163	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,413,474	-5,411,816	3,001,658	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	50,884,329	645,308,632	696,192,961	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」79萬6,802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」214萬8,787元與會計收支欄「業務支出」286萬7,262元間之調整數71萬8,475元，係「材料及用品費」59萬4,046元、「一般賠償」1萬8,324元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費10萬6,105元及不含「捐助、補助及獎助」5萬9,000元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」611萬3,424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」15萬2,281元，其中4萬5,000元已列入雜項設備科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「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」。

(5)預算執行數欄「其他支出」2萬1,882元與會計收支欄「其他支出」12萬9,163元間之調整數10萬7,281元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」15萬2,281元，其中屬「遞延支出」10萬7,281元之調整數。