

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 4 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 4 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 4 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	18,152,667	13,930,000	4,222,667	30.31	151,712,104	146,529,000	5,183,104	3.54
勞務收入	1,071,000		225,000	-225,000	-100.00		225,000	-225,000	-100.00
服務收入	1,071,000		225,000	-225,000	-100.00		225,000	-225,000	-100.00
財產收入	715,000	36,752	42,000	-5,248	-12.50	176,946	388,000	-211,054	-54.40
財產處分收入	42,000					21,130		21,130	
其他財產收入	673,000	36,752	42,000	-5,248	-12.50	155,816	388,000	-232,184	-59.84
政府撥入收入	360,323,000	14,143,836	13,658,000	485,836	3.56	146,846,643	145,219,000	1,627,643	1.12
公庫撥款收入	360,323,000	13,658,000	13,658,000			145,219,000	145,219,000		
政府其他撥入收入		485,836		485,836		1,627,643		1,627,643	
教學收入	42,163,000	3,943,680		3,943,680		4,087,948	155,000	3,932,948	2,537.39
學雜費收入	42,163,000	3,943,680		3,943,680		4,087,948	155,000	3,932,948	2,537.39
其他收入	1,355,000	28,399	5,000	23,399	467.98	600,567	542,000	58,567	10.81
受贈收入	1,256,000	25,000		25,000		584,285	530,000	54,285	10.24
雜項收入	99,000	3,399	5,000	-1,601	-32.02	16,282	12,000	4,282	35.68
基金用途	422,249,000	29,502,385	30,552,000	-1,049,615	-3.44	154,648,348	163,151,000	-8,502,652	-5.21
高中及高職教育計畫	367,796,000	27,126,273	28,012,000	-885,727	-3.16	141,188,711	146,932,000	-5,743,289	-3.91
一般行政管理計畫	33,681,000	2,234,612	2,423,000	-188,388	-7.77	13,165,856	15,987,000	-2,821,144	-17.65
建築及設備計畫	20,772,000	141,500	117,000	24,500	20.94	293,781	232,000	61,781	26.63
購建固定資產	20,736,000	141,500	105,000	36,500	34.76	293,781	220,000	73,781	33.54
其他	36,000		12,000	-12,000	-100.00		12,000	-12,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-16,622,000	-11,349,718	-16,622,000	5,272,282	-31.72	-2,936,244	-16,622,000	13,685,756	-82.34
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					39,534,611	11,451,000	28,083,611	245.25

※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 4 月份

一、服務收入:較預計少225,000元,主要係尚未舉辦聯合教師甄選故收入較預計少。

二、其他財產收入:熱食部房地使用費收入1-4月128,000元、教職員工停車收入19,200元、校園場地開放收入8,616元,合計155,816元較預計少232,184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1,627,643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92,200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。

6. (RA9204)109學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導教學計畫第2期經費396,836元(撥入480,000元、其中83,164元沖銷其他應收款)。

四、學雜費收入:合計4,087,948元較預計多3,932,948元,主要係109-2教育部補助中等學校學生免學費收入較預計多。

1. 109-1學期課業輔導費133,960元

2. 109-1學期電腦耗材周邊設備及相關教學軟體費10,308元。

3. (RA0101)109-2教育部補助中等學校學生免學費3,943,680元。

五、受贈收入:捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計584,285元,較預計多54,285元,主要係捐贈獎助學金收入較預計多。

六、雜項收入:學生證補卡費12,882元、1-4月份房租津貼2,400元、電子領標劃帳款1,000元,合計16,282元較預計多4,282元,主要係學生證補卡費收入較預計多。

七、一般行政管理:考績獎金尚未轉正。

八、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年度校園優質化工程因應文化資產審查程序致進度落後,相關工程管理費尚未支用,預計與教育局、文化局召開研商會議研擬對策。

2. 無形資產:電腦專案計畫-turnitin防抄襲比對軟體目前廠商提供試用中,預計於6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 4 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				27,126,273	28,012,000	-885,727	-3.16
		累計數				141,188,711	146,932,000	-5,743,289	-3.91

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 4 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	835,608	6,620	-8,110,112	643,439,324	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-137,964	3,893,181	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-3,960,588	601,308,839	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	528,400		-3,054,774	23,721,141	
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534	16,000		-113,160	1,428,430	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334	291,208		-843,626	13,012,897	
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 4 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			6,620		74,836	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 4 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528,400元，變動原因為：(1)增置：網路交換器2臺66,000元、(3)撥入:教育局移撥網路交換器462,400元。

交通及運輸設備：

增加數計16,000元，變動原因為：(1)增置：藍芽擴大機1臺16,000元。

雜項設備:

增加數計291,208元，變動原因為：(1)增置：圖書設備一批45,000元、桌球桌2臺52,000元、(3)撥入:教育局移撥櫥櫃194,208元。

電腦軟體:

1.減少數計6,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額6,620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4月止累計攤銷金額6,620元

D.電腦軟體期末餘額74,836元攤銷系統當月攤銷後餘額74,836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 4 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	1,608,000		3,792,200	70,000	66,000		66,000	94.29	-4,000	-5.71		
機械及設備		2,184,200	1,608,000		3,792,200	70,000	66,000		66,000	94.29	-4,000	-5.71		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	16,000	16,000		16,000	100.00				
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	16,000	16,000		16,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	97,000	97,000		97,000	100.00				
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	97,000	97,000		97,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		4,068,000	1,844,000		5,912,000	183,000	179,000		179,000	97.81	-4,000	-2.19		

※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 4 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	12,000					-12,000	-100.00	主要係電腦專案計畫-turnitin防抄襲比對軟體12,000元，尚未支用。	turnitin防抄襲比對軟體目前廠商提供試用中，預計於6月份付款，爾後將依付款期程分配預算金額。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	12,000					-12,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	16,668,000		16,668,000	37,000	114,781	310.22	114,781		77,781	210.22	主要係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工程管理費，尚未支用。	110年度校園優質化工程因應文化資產審查程序致進度落後，相關工程管理費尚未支用，預計與教育局、文化局召開研商會議研擬對策。
541 遞延修繕房屋建築支	9,848,000		9,848,000	22,000	5,000	22.73	5,000		-17,000	-77.27		
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000	15,000	109,781	731.87	109,781		94,781	631.87		
總 計	16,704,000		16,704,000	49,000	114,781	234.25	114,781		65,781	134.25		

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,316,682,825	100.00	負 債	12,633,708,890	94.87
流動資產	54,615,753	0.41	流動負債	24,074,749	0.18
現金	51,625,415	0.39	應付款項	24,074,749	0.18
銀行存款	51,445,415	0.39	應付代收款	24,074,749	0.18
銀行存款-公庫存款	26,217,247	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	23,456,381	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,771,787	0.01	其他負債	12,609,634,141	94.69
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	12,609,634,141	94.69
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,205,611	0.01
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	6,413,624	0.05
預付款項	2,990,338	0.02	應付代管資產	12,602,014,906	94.63
預付費用	2,990,338	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	16,560,650	0.12	淨資產	682,973,935	5.13
準備金	16,560,650	0.12	淨資產	682,973,935	5.13
			淨資產	682,973,935	5.13

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	6,413,624	0.05	累積餘額	693,191,303	5.21
其他準備金	10,147,026	0.08	本期短絀	-10,217,368	-0.08
其他準備金-獎助學金	6,823,200	0.05	合計：	13,316,682,825	
其他準備金-其他	3,009,413	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	314,413	0.00			
固定資產	643,364,488	4.83			
土地改良物	3,893,181	0.03			
土地改良物	9,909,812	0.07			
累計折舊-土地改良物	-6,016,631	-0.05			
房屋及建築	601,308,839	4.52			
房屋建築及設備	739,760,526	5.56			
累計折舊－房屋建築及設備	-138,451,687	-1.04			
機械及設備	23,721,141	0.18			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	81,578,735	0.61			
累計折舊-機械及設備	-57,857,594	-0.43			
交通及運輸設備	1,428,430	0.01			
交通及運輸設備	12,869,124	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,440,694	-0.09			
雜項設備	13,012,897	0.10			
雜項設備	59,289,857	0.45			
累計折舊-雜項設備	-46,276,960	-0.35			
無形資產	74,836	0.00			
無形資產	74,836	0.00			
電腦軟體	74,836	0.00			
其他資產	12,602,067,098	94.63			
什項資產	12,602,067,098	94.63			
暫付及待結轉帳項	52,192	0.00			
代管資產	12,602,014,906	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	11,446	0.00			
代管資產-土地	12,581,937,000	94.48			
代管資產-房屋建築及設備	20,066,460	0.15			
合計：	13,316,682,825				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,152,667	152,368,712
財產收益	36,752	833,554
財產交易利益		677,738
其他財產收入	36,752	155,816
政府撥入收入	14,143,836	146,846,643
公庫撥款收入	13,658,000	145,219,000
政府其他撥入收入	485,836	1,627,643
教學收入	3,943,680	4,087,948
學雜費收入	3,943,680	4,087,948
其他收入	28,399	600,567
受贈收入	25,000	584,285
雜項收入	3,399	16,282
支出	31,371,693	162,586,080
人事支出	27,731,377	149,776,915
人事支出	27,731,377	149,776,915
業務支出	1,380,008	4,247,270
業務支出	1,380,008	4,247,270
獎補助支出	249,500	308,500
其他獎補助	249,500	308,500
折舊、折耗及攤銷	2,003,308	8,116,732
固定資產折舊	2,001,653	8,110,112
無形資產攤銷	1,655	6,620
其他支出	7,500	136,663
其他支出	7,500	136,663

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-13,219,026	-10,217,368
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		682,973,935

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	151,712,104	656,608	152,368,712	收入
財產收入	176,946	656,608	833,554	財產收益
政府撥入收入	146,846,643		146,846,643	政府撥入收入
教學收入	4,087,948		4,087,948	教學收入
其他收入	600,567		600,567	其他收入
基金用途	154,648,348	7,937,732	162,586,080	支出
用人費用	149,776,915		149,776,915	人事支出
服務費用	3,237,414	1,009,856	4,247,270	業務支出
材料及用品費	885,292	-885,292		
稅捐及規費(強制費)	135	-135		
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	308,500		308,500	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	293,781	-293,781		
		8,116,732	8,116,732	折舊、折耗及攤銷
其他支出	21,882	114,781	136,663	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,936,244	-7,281,124	-10,217,368	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	39,534,611	643,439,324	682,973,935	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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」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」323萬7,414元與會計收支欄「業務支出」424萬7,270元間之調整數100萬9,856元，係「材料及用品費」88萬5,292元、「稅捐及規費(強制費)」135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」30萬8,500元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」811萬6,732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」29萬3,781元，其中17萬9,000元已列入機械設備等相關資產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」11萬4,781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」13萬6,663元間之間調整數11萬4,781元，係「遞延支出」11萬4,781元之調整數。