

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 6 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 6 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 4-7 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 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 6 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	29,903,551	30,185,000	-281,449	-0.93	209,245,528	207,957,000	1,288,528	0.62
勞務收入	1,071,000		200,000	-200,000	-100.00		425,000	-425,000	-100.00
服務收入	1,071,000	0	200,000	-200,000	-100.00	0	425,000	-425,000	-100.00
財產收入	715,000	32,000	47,000	-15,000	-31.91	285,334	467,000	-181,666	-38.90
財產處分收入	42,000	0	0	0		58,150	0	58,150	
其他財產收入	673,000	32,000	47,000	-15,000	-31.91	227,184	467,000	-239,816	-51.35
政府撥入收入	360,323,000	29,848,000	29,764,000	84,000	0.28	188,779,643	186,760,000	2,019,643	1.08
公庫撥款收入	360,323,000	29,764,000	29,764,000	0		186,760,000	186,760,000	0	
政府其他撥入收入		84,000	0	84,000		2,019,643	0	2,019,643	
教學收入	42,163,000		90,000	-90,000	-100.00	19,529,133	19,676,200	-147,067	-0.75
學雜費收入	42,163,000	0	90,000	-90,000	-100.00	19,529,133	19,676,200	-147,067	-0.75
其他收入	1,355,000	23,551	84,000	-60,449	-71.96	651,418	628,800	22,618	3.60
受贈收入	1,256,000	20,048	80,000	-59,952	-74.94	629,333	610,000	19,333	3.17
雜項收入	99,000	3,503	4,000	-497	-12.43	22,085	18,800	3,285	17.47
基金用途	422,249,000	30,254,668	30,185,000	69,668	0.23	214,576,370	224,579,000	-10,002,630	-4.45
高中及高職教育計畫	367,796,000	26,847,971	27,588,000	-740,029	-2.68	193,566,122	202,300,000	-8,733,878	-4.32
一般行政管理計畫	33,681,000	2,458,198	2,457,000	1,198	0.05	19,761,612	20,859,000	-1,097,388	-5.26
建築及設備計畫	20,772,000	948,499	140,000	808,499	577.50	1,248,636	1,420,000	-171,364	-12.07
購建固定資產	20,736,000	948,499	140,000	808,499	577.50	1,248,636	1,408,000	-159,364	-11.32
其他	36,000						12,000	-12,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-16,622,000	-351,117		-351,117		-5,330,842	-16,622,000	11,291,158	-67.93
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					37,140,013	11,451,000	25,689,013	224.34

※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 6 月份

一、服務收入:較預計少425,000元,主要係尚未舉辦教師甄選致收入較預計少、109-2教科書款刻正辦理結算,致作業管理費未及入帳。

二、財產處分收入:較預計多58,150元,主要係台北惜物網廢物拍賣收入較預計多。

三、其他財產收入:熱食部房地使用費收入1-6月192,000元、教職員工停車收入19,200元、校園場地開放收入15,984元,合計227,184元較預計少239,816元,主要係依110.6.23北市教工字第1103054645號函109學年第2學期教職員工停車費計費至5月14日,預計自8月薪資帳戶扣款。

四、政府其他撥入收入:合計2,019,643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、第2期308,000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)。

7. (RA0734)110年補助學校辦理山野教育推廣計畫經費84,000元。

五、雜項收入:學生證補卡費12,882元、1-6月份房租津貼3,600元、電子領標劃帳款2,700元、109學年度實彈射擊結餘款解繳其他準備金2,903元,合計22,085元較預計多3,285元,主要係學生證補卡費收入較預計多。

六、建築及設備計畫:

1. 營建及修建工程:

(1)教育局補助退縮地人行道更新工程105,927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,依110.6.22北市教工字第1103055534號函核准同意調整施作預算;依110.5.26.北市教工字第1103049106號函核准本校自行發包「逸仙樓南側地坪整修工程」,預計於7月決標。

2. 機械設備:電腦專案計畫-多功能事務機1台18,977元,已請購,尚未核銷。

3. 交通及運輸設備:運動場域照明汰換工程結餘款93,580元。

4. 無形資產:預計於7月份購置Google Workspace for Education: Teaching and Learning Upgrade授權16,800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 6 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				26,847,971	27,588,000	-740,029	-2.68
		累計數				193,566,122	202,300,000	-8,733,878	-4.32

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 6 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	1,915,622	9,930	-12,140,570	640,485,570	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-206,946	3,824,199	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-5,940,882	599,328,545	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：

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 6 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			
機械及設備	81,050,335	-54,802,820	1,162,594		-4,551,612	22,858,497	充實一般科目教學設備計畫補助經費尚未撥入，本校以預付款暫支除油煙機3台45,000元、空氣清淨機2台20,000元，共65,000元財產管理單位已列財產帳。
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534	300,180		-179,475	1,646,295	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334	452,848		-1,261,655	12,756,508	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							

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

40501054-6

中華民國 110 年 6 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			
遞耗資產 權利 電腦軟體 其他	81,456			9,930		71,526	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理

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

40501054-7

中華民國 110 年 6 月份

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1,162,594元，變動原因為：(1)增置：網路交換器、數位液晶投影機等設備一批556,294元(3)撥入:教育局移撥網路交換器462,400元、南港高中移撥微電腦機械-人工智慧自走車143,900元。

交通及運輸設備：

增加數計300,180元，變動原因為：(1)增置：藍芽擴大機、無線麥克風等設備一批300,180元。

雜項設備:

增加數計452,848元，變動原因為：(1)增置：圖書設備、桌球桌等設備一批258,640元、(3)撥入:教育局移撥櫥櫃194,208元。

電腦軟體:

1.減少數計9,930元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額9,930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6月止累計攤銷金額9,930元

D.電腦軟體期末餘額71,526元攤銷系統當月攤銷後餘額71,526元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	581,660	556,294		556,294	95.64	-25,366	-4.36		
機械及設備		2,184,200	1,608,000		3,792,200	581,660	556,294		556,294	95.64	-25,366	-4.36		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	394,000	300,180		300,180	76.19	-93,820	-23.81		
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	394,000	300,180		300,180	76.19	-93,820	-23.81	運動場域照明汰換工程結餘款93,580元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	263,340	258,640		258,640	98.22	-4,700	-1.78		
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	263,340	258,640		258,640	98.22	-4,700	-1.78		
購建中固定資產														
總計		4,068,000	1,844,000		5,912,000	1,239,000	1,115,114		1,115,114	90.00	-123,886	-10.00		

※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

40501054-9

中華民國 110 年 6 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 (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	預計於7月購置，Google Workspace for Education:Teaching and Learning Upgrade授權16,800元。	資訊組採購中。
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	169,000	133,522	79.01	133,522		-35,478	-20.99	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，依110.6.22北市教工字第1103055534號函核准同意調整施作預算。
541 遞延修繕房屋建築支	9,848,000		9,848,000	114,000	17,385	15.25	17,385		-96,615	-84.75		
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000	55,000	116,137	211.16	116,137		61,137	111.16		
總計	16,704,000		16,704,000	181,000	133,522	73.77	133,522		-47,478	-26.23		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,293,906,644	100.00	負 債	12,616,281,061	94.90
流動資產	34,908,654	0.26	流動負債	6,857,666	0.05
現金	33,597,791	0.25	應付款項	6,857,666	0.05
銀行存款	33,417,791	0.25	應付代收款	6,857,666	0.05
銀行存款-公庫存款	25,627,788	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,010,755	0.05	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	1,779,248	0.01	其他負債	12,609,423,395	94.85
專戶			什項負債	12,609,423,395	94.85
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	1,179,611	0.01
戶			應付退休及離職金	6,430,318	0.05
零用及週轉金	180,000	0.00	應付代管資產	12,601,813,466	94.79
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	677,625,583	5.10
預付款項	1,310,863	0.01	淨資產	677,625,583	5.10
預付費用	1,310,863	0.01	淨資產	677,625,583	5.10

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 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	16,451,680	0.12	累積餘額	693,191,303	5.21
準備金	16,451,680	0.12	本期短絀	-15,565,720	-0.12
退休及離職準備金	6,430,318	0.05	合計：	13,293,906,644	
其他準備金	10,021,362	0.08			
其他準備金-獎助學金	6,707,103	0.05			
其他準備金-其他	2,999,838	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	314,421	0.00			
固定資產	640,414,044	4.82			
土地改良物	3,824,199	0.03			
土地改良物	9,909,812	0.07			
累計折舊-土地改良物	-6,085,613	-0.05			
房屋建築及設備	599,328,545	4.51			
房屋建築及設備	739,760,526	5.56			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-140,431,981	-1.06			
機械及設備	22,858,497	0.17			
機械及設備	82,212,929	0.62			
累計折舊-機械及設備	-59,354,432	-0.45			
交通及運輸設備	1,646,295	0.01			
交通及運輸設備	13,153,304	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,507,009	-0.09			
雜項設備	12,756,508	0.10			
雜項設備	59,451,497	0.45			
累計折舊-雜項設備	-46,694,989	-0.35			
無形資產	71,526	0.00			
無形資產	71,526	0.00			
電腦軟體	71,526	0.00			
其他資產	12,602,060,740	94.80			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	12,602,060,740	94.80			
暫付及待結轉帳項	247,274	0.00			
代管資產	12,601,813,466	94.79			
代管資產-土地改良物	11,390	0.00			
代管資產-土地	12,581,937,000	94.64			
代管資產-房屋建築及設備	19,865,076	0.15			
合計：	13,293,906,644				

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

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,903,551	210,046,036
財產收益	32,000	1,085,842
財產交易利益		858,658
其他財產收入	32,000	227,184
政府撥入收入	29,848,000	188,779,643
公庫撥款收入	29,764,000	186,760,000
政府其他撥入收入	84,000	2,019,643
教學收入		19,529,133
學雜費收入		19,529,133
其他收入	23,551	651,418
受贈收入	20,048	629,333
雜項收入	3,503	22,085
支出	31,345,957	225,611,756
人事支出	26,953,601	205,302,379
人事支出	26,953,601	205,302,379
業務支出	2,304,898	7,422,647
業務支出	2,304,898	7,422,647
獎補助支出	41,450	448,950
其他獎補助	41,450	448,950
折舊、折耗及攤銷	2,027,403	12,150,500
固定資產折舊	2,025,748	12,140,570
無形資產攤銷	1,655	9,930
其他支出	18,605	287,280
其他支出	18,605	287,280

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6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)	-1,442,406	-15,565,720
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		677,625,583

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	209,245,528	800,508	210,046,036	收入
財產收入	285,334	800,508	1,085,842	財產收益
政府撥入收入	188,779,643		188,779,643	政府撥入收入
教學收入	19,529,133		19,529,133	教學收入
其他收入	651,418		651,418	其他收入
基金用途	214,576,370	11,035,386	225,611,756	支出
用人費用	205,302,379		205,302,379	人事支出
服務費用	5,511,025	1,911,622	7,422,647	業務支出
材料及用品費	1,777,558	-1,777,558		
租金、償債、利息及相關手續費	8,500	-8,500		
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	107,105	-107,105		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	448,950		448,950	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	1,248,636	-1,248,636		
		12,150,500	12,150,500	折舊、折耗及攤銷
其他	153,758	133,522	287,280	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,330,842	-10,234,878	-15,565,720	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	37,140,013	640,485,570	677,625,583	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

(1)財產收入/財產收益

會計收支欄「財產收益」其中80萬508元係基金間及自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」551萬1,025元與會計收支欄「業務支出」742萬2,647元間之調整數191萬1,622元，係「材料及用品費」177萬7,558元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,500元、「稅捐及規費(強制費)」135元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬7,105元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,215萬500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」124萬8,636元，其中111萬5,114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；餘13萬3,522元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

(5)預算執行數欄「其他支出」15萬3,758元與會計收支欄「其他支出」28萬7,280元間之調整數13萬3,522元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。