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 111 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111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、資本資產明細表	第 4-6 頁
三、長期負債明細表	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
六、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 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	386,201,000	73,178,526	72,106,000	1,072,526	1.49	73,178,526	72,106,000	1,072,526	1.49
勞務收入	754,000								
服務收入	754,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	715,000	164,160	52,160	112,000	214.72	164,160	52,160	112,000	214.72
財產處分收入	42,000	112,000	0	112,000		112,000	0	112,000	
其他財產收入	673,000	52,160	52,160	0		52,160	52,160	0	
政府撥入收入	345,351,000	72,595,362	71,623,000	972,362	1.36	72,595,362	71,623,000	972,362	1.36
公庫撥款收入	345,351,000	71,623,000	71,623,000	0		71,623,000	71,623,000	0	
政府其他撥入收入		972,362	0	972,362		972,362	0	972,362	
教學收入	38,282,000	15,805	15,805			15,805	15,805		
學雜費收入	38,282,000	15,805	15,805	0		15,805	15,805	0	
其他收入	1,099,000	403,199	415,035	-11,836	-2.85	403,199	415,035	-11,836	-2.85
受贈收入	1,000,000	400,000	412,000	-12,000	-2.91	400,000	412,000	-12,000	-2.91
雜項收入	99,000	3,199	3,035	164	5.40	3,199	3,035	164	5.40
基金用途	401,242,000	69,003,057	72,106,000	-3,102,943	-4.30	69,003,057	72,106,000	-3,102,943	-4.30
高中及高職教育計畫	355,451,000	62,535,628	65,423,000	-2,887,372	-4.41	62,535,628	65,423,000	-2,887,372	-4.41
一般行政管理計畫	35,368,000	6,455,179	6,683,000	-227,821	-3.41	6,455,179	6,683,000	-227,821	-3.41
建築及設備計畫	10,423,000	12,250		12,250		12,250		12,250	
購建固定資產	10,387,000	12,250		12,250		12,250		12,250	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-15,041,000	4,175,469		4,175,469		4,175,469		4,175,469	
期初基金餘額	25,849,000					45,580,530	25,849,000	19,731,530	76.33
解繳公庫									
期末基金餘額	10,808,000					49,755,999	25,849,000	23,906,999	92.49

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

一、財產處分收入:財產處分收入:較預計多112,000元，主要係報廢冷(暖)氣機變賣收入。

二、政府其他撥入收入:合計972,362元較預計多。
1.(RA0244)110學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費328,428元。
2.(RA0237)110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445,120元。
3.(RA0298)110-1教育部商借本市中山女中薛師經費149,119元。
4.(RA0626)110學年度美感與設計課程計畫經費49,695元。

三、建築及設備計畫:
營建及修建工程:轉撥博愛國小辦理110年度游泳池整修工程工程效率獎金12,250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 111 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				62,535,628	65,423,000	-2,887,372	-4.41
		累計數				62,535,628	65,423,000	-2,887,372	-4.41

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學 40501054-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	903,167,219	-269,307,866		2,712,293	702,540	631,849,600	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-6,292,559			-34,491	3,582,762	
房屋及建築	739,760,526	-146,372,863			-990,147	592,397,516	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	81,686,899	-59,601,027			-693,587	21,392,285	
交通及運輸設備	12,828,676	-10,863,179			-44,530	1,920,967	
雜項設備	58,919,710	-46,178,238		2,710,638	2,465,295	12,496,129	
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 40501054-5

資本資產明細表

中華民國 111 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			
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	61,596			1,655		59,941	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
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

資本資產明細表

中華民國 111 年 1 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)

雜項設備：
減少數計2,710,638元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等。

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111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。
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111年1月止累計攤銷金額1,655元。
D.電腦軟體期末餘額59,941元=攤銷系統當月攤銷後餘額59,941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 111 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	累積執行數占可用預算數%
	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		2,088,000			2,088,000										
機械及設備		2,088,000			2,088,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		1,179,000			1,179,000										
交通及運輸設備		1,179,000			1,179,000										
購建中固定資產															
雜項設備		261,000			261,000										
雜項設備		261,000			261,000										
購建中固定資產															
總計		3,528,000			3,528,000										

※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 111 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(2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計(1)		實支數(3)	應付未付數(4)	合計(5)=(3)+(4)	%	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	**6,859,000**		**6,859,000**		**12,250**		**12,250**		**12,250**				**0.18**
541 遞延修繕房屋建築支	4,370,000		4,370,000		12,250		12,250		12,250		主要係轉撥博愛國小辦理110年度游泳池整修工程工程效率獎金12,250元。		0.28
542 其他遞延支出	2,489,000		2,489,000										
總計	**6,895,000**		**6,895,000**		**12,250**		**12,250**	**0.00**	**12,250**	**0.00**			**0.18**

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	13,297,363,602	100.00	負　　債	12,615,758,003	94.87
流動資產	47,559,451	0.36	流動負債	6,490,659	0.05
現金	45,097,928	0.34	應付款項	6,490,659	0.05
銀行存款	44,917,928	0.34	應付代收款	6,470,930	0.05
銀行存款-公庫存款	36,820,090	0.28	應付費用	19,729	0.00
銀行存款-保管款	7,183,942	0.05	應付工程款	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	913,896	0.01	預收款項	0	0.00
			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	12,609,267,344	94.83
應收款項	17,082	0.00	什項負債	12,609,267,344	94.83
其他應收款	17,082	0.00	存入保證金	1,639,408	0.01
預付款項	2,444,441	0.02	應付退休及離職金	6,519,510	0.05
預付費用	2,444,441	0.02	應付代管資產	12,601,108,426	94.76
長期貸墊款及準備金	16,833,625	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	16,833,625	0.13			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	0	

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.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	6,519,510	0.05	淨資產	681,605,599	5.13
其他準備金	10,314,115	0.08	淨資產	681,605,599	5.13
其他準備金-獎助學金	6,748,185	0.05	淨資產	681,605,599	5.13
其他準備金-其他	3,251,501	0.02	累積餘額	679,439,883	5.11
其他準備金-教育儲蓄戶	314,429	0.00	本期賸餘	2,165,716	0.02
固定資產	631,789,659	4.75	合計：	13,297,363,602	
土地改良物	3,582,762	0.03			
土地改良物	9,909,812	0.07			
累計折舊-土地改良物	-6,327,050	-0.05			
房屋建築及設備	592,397,516	4.45			
房屋建築及設備	739,760,526	5.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-147,363,010	-1.11			
機械及設備	21,392,285	0.16			

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

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.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	81,686,899	0.61			
累計折舊-機械及設備	-60,294,614	-0.45			
交通及運輸設備	1,920,967	0.01			
交通及運輸設備	12,828,676	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,907,709	-0.08			
雜項設備	12,496,129	0.09			
雜項設備	56,209,072	0.42			
累計折舊-雜項設備	-43,712,943	-0.33			
無形資產	59,941	0.00			
無形資產	59,941	0.00			
電腦軟體	59,941	0.00			
其他資產	12,601,120,926	94.76			
什項資產	12,601,120,926	94.76			
暫付及待結轉帳項	12,500	0.00			
代管資產	12,601,108,426	94.76			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	0	

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.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	11,194	0.00			
代管資產-土地	12,581,937,000	94.62			
代管資產-房屋建築及設備	19,160,232	0.14			
合計：	13,297,363,602				

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

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.本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	73,178,526	73,178,526
財產收益	164,160	164,160
財產交易利益	112,000	112,000
其他財產收入	52,160	52,160
政府撥入收入	72,595,362	72,595,362
公庫撥款收入	71,623,000	71,623,000
政府其他撥入收入	972,362	972,362
教學收入	15,805	15,805
學雜費收入	15,805	15,805
其他收入	403,199	403,199
受贈收入	400,000	400,000
雜項收入	3,199	3,199
支出	71,012,810	71,012,810
人事支出	68,665,345	68,665,345
人事支出	68,665,345	68,665,345
業務支出	149,462	149,462
業務支出	149,462	149,462
獎補助支出	176,000	176,000
其他獎補捐助	176,000	176,000
財產損失	27,101	27,101
財產交易損失	27,101	27,101
折舊、折耗及攤銷	1,982,652	1,982,652
固定資產折舊	1,980,997	1,980,997
無形資產攤銷	1,655	1,655
其他支出	12,250	12,250
其他支出	12,250	12,250

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111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）	2,165,716	2,165,716
期初淨資產		679,439,883
解繳公庫		
期末淨資產		681,605,599

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	**73,178,526**		**73,178,526**	收入
財產收入	164,160		164,160	財產收益
政府撥入收入	72,595,362		72,595,362	政府撥入收入
教學收入	15,805		15,805	教學收入
其他收入	403,199		403,199	其他收入
基金用途	**69,003,057**	**2,009,753**	**71,012,810**	支出
用人費用	68,665,345		68,665,345	人事支出
服務費用	135,062	14,400	149,462	業務支出
材料及用品費	14,400	-14,400		
捐助、補助與獎助	176,000		176,000	獎補助支出
		27,101	27,101	財產損失
		12,250	12,250	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	12,250	-12,250		
		1,982,652	1,982,652	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	**4,175,469**	**-2,009,753**	**2,165,716**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**45,580,530**	**633,859,353**	**679,439,883**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	**49,755,999**	**631,849,600**	**681,605,599**	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

調整數應敘明調整項目及金額：
一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」13萬5,062元與會計科目「業務支出」14萬9,462元間之調整數1萬4,400元，係「材料及用品費」1萬4,400元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
1.會計科目「折舊、折耗及攤銷」198萬2,652元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2.會計科目「財產損失」2萬7,101元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：
預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬2,250元，係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。