

40501054

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 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 111 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、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

40501054-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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	27,137,518	26,393,000	744,518	2.82	100,316,044	98,499,000	1,817,044	1.84
勞務收入	754,000								
服務收入	754,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	715,000	32,000	32,000			196,160	84,160	112,000	133.08
財產處分收入	42,000	0	0	0		112,000	0	112,000	
其他財產收入	673,000	32,000	32,000	0		84,160	84,160	0	
政府撥入收入	345,351,000	27,101,918	26,279,000	822,918	3.13	99,697,280	97,902,000	1,795,280	1.83
公庫撥款收入	345,351,000	26,279,000	26,279,000	0		97,902,000	97,902,000	0	
政府其他撥入收入		822,918	0	822,918		1,795,280	0	1,795,280	
教學收入	38,282,000					15,805	15,805		
學雜費收入	38,282,000	0	0	0		15,805	15,805	0	
其他收入	1,099,000	3,600	82,000	-78,400	-95.61	406,799	497,035	-90,236	-18.15
受贈收入	1,000,000	3,000	80,000	-77,000	-96.25	403,000	492,000	-89,000	-18.09
雜項收入	99,000	600	2,000	-1,400	-70.00	3,799	5,035	-1,236	-24.55
基金用途	401,242,000	27,323,956	26,393,000	930,956	3.53	96,327,013	98,499,000	-2,171,987	-2.21
高中及高職教育計畫	355,451,000	25,070,571	24,179,000	891,571	3.69	87,606,199	89,602,000	-1,995,801	-2.23
一般行政管理計畫	35,368,000	2,252,475	2,199,000	53,475	2.43	8,707,654	8,882,000	-174,346	-1.96
建築及設備計畫	10,423,000	910	15,000	-14,090	-93.93	13,160	15,000	-1,840	-12.27
購建固定資產	10,387,000	910	15,000	-14,090	-93.93	13,160	15,000	-1,840	-12.27
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-15,041,000	-186,438		-186,438		3,989,031		3,989,031	
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					49,569,561	25,849,000	23,720,561	91.77

※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 111 年 2 月份

一、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1,795,280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。

5. (RA0263)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫經費822,918元(撥入840,000元、其中17,082元沖銷其他應收款)。

三、受贈收入: 捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計403,000元，較預計少89,000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，合計3,799元較預計少1,236元，主要係學生證補卡費收入較預計少。

五、建築及設備計畫:

1. 營建及修建工程:

(1)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。

(2)以前年度保留數110年逸仙樓消防設備改善工程910元。

(3)自來水管汰換工程、專科教室環境改善工程、排球場暨周邊環境整修工程工管費尚未支用。

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 111 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				25,070,571	24,179,000	891,571	3.69
		累計數				87,606,199	89,602,000	-1,995,801	-2.23

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 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 舊(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	2,937,021	3,633,058	-572,082	632,591,234	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-6,292,559	2,937,021	919,110	695,557	6,330,721	
房屋及建築	739,760,526	-146,372,863			-1,980,294	591,407,369	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			-1,445,338	20,640,534	
交通及運輸設備	12,828,676	-10,863,179			-89,060	1,876,437	
雜項設備	58,919,710	-46,178,238		2,710,638	2,247,053	12,277,887	
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 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	61,596			3,310		58,286	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
資本資產明細表
中華民國 111 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)

土地改良物：

增加數計2,937,021元，變動原因為：(12)其他：(補列財產)110年度校園優質化工程-補列籃球場財產。

減少數計919,110元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢籃球場。

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3,310元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111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111年2月止累計攤銷金額3,310元。

D.電腦軟體期末餘額58,286元=攤銷系統當月攤銷後餘額58,286元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

40501054-7

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	3,276,000	261,000			3,537,000										
雜項設備	3,276,000	261,000			3,537,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	3,276,000	3,528,000			6,804,000										

※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 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					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	4,076,054	10,935,054	15,000	13,160		13,160	87.73	-1,840	-12.27			0.12
541 遞延修繕房屋建築支	4,370,000	4,076,054	8,446,054	10,000	13,160		13,160	131.60	3,160	31.60	(1)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。 (2)以前年度保留數110年逸 仙樓消防設備改善工 程910元。 (3)自來水管汰換工程及專 科教室環境改善工程工管 費尚未支用。 排球場暨周邊環境整修工 程工管費尚未支用。	積極辦理中。	0.16
542 其他遞延支出	2,489,000		2,489,000	5,000					-5,000	-100.00		積極辦理中。	
總 計	6,895,000	4,076,054	10,971,054	15,000	13,160		13,160	87.73	-1,840	-12.27			0.12

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,881,204,126	100.00	負 債	13,199,043,331	95.09
流動資產	47,924,374	0.35	流動負債	7,049,360	0.05
現金	45,276,033	0.33	應付款項	7,049,360	0.05
銀行存款	45,096,033	0.32	應付代收款	7,049,360	0.05
銀行存款-公庫存款	36,427,468	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,150,248	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	1,518,317	0.01	預收款項	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	預收收入	0	0.00
應收款項	0	0.00	其他負債	13,191,993,971	95.03
其他應收款	0	0.00	什項負債	13,191,993,971	95.03
預付款項	2,648,341	0.02	存入保證金	1,639,408	0.01
預付費用	2,648,341	0.02	應付退休及離職金	6,527,857	0.05
長期貸墊款及準備金	16,841,609	0.12	應付代管資產	13,183,826,706	94.98
準備金	16,841,609	0.12	暫收及待結轉帳項	0	0.00

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	6,527,857	0.05	淨資產	682,160,795	4.91
其他準備金	10,313,752	0.07	淨資產	682,160,795	4.91
其他準備金-獎助學金	6,748,185	0.05	淨資產	682,160,795	4.91
其他準備金-其他	3,251,138	0.02	累積餘額	679,439,883	4.89
其他準備金-教育儲蓄戶	314,429	0.00	本期賸餘	2,720,912	0.02
固定資產	632,532,948	4.56	合計：	13,881,204,126	
土地改良物	6,330,721	0.05			
土地改良物	11,927,723	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,597,002	-0.04			
房屋建築及設備	591,407,369	4.26			
房屋建築及設備	739,760,526	5.33			
累計折舊-房屋建築及設備	-148,353,157	-1.07			
機械及設備	20,640,534	0.15			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	81,686,899	0.59			
累計折舊-機械及設備	-61,046,365	-0.44			
交通及運輸設備	1,876,437	0.01			
交通及運輸設備	12,828,676	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,952,239	-0.08			
雜項設備	12,277,887	0.09			
雜項設備	56,209,072	0.40			
累計折舊-雜項設備	-43,931,185	-0.32			
無形資產	58,286	0.00			
無形資產	58,286	0.00			
電腦軟體	58,286	0.00			
其他資產	13,183,846,909	94.98			
什項資產	13,183,846,909	94.98			
暫付及待結轉帳項	20,203	0.00			
代管資產	13,183,826,706	94.98			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	11,166	0.00			
代管資產-土地	13,164,756,000	94.84			
代管資產-房屋建築及設備	19,059,540	0.14			
合計：	13,881,204,126				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,074,539	103,253,065
財產收益	2,969,021	3,133,181
財產交易利益	2,937,021	3,049,021
其他財產收入	32,000	84,160
政府撥入收入	27,101,918	99,697,280
公庫撥款收入	26,279,000	97,902,000
政府其他撥入收入	822,918	1,795,280
教學收入		15,805
學雜費收入		15,805
其他收入	3,600	406,799
受贈收入	3,000	403,000
雜項收入	600	3,799
支出	29,519,343	100,532,153
人事支出	26,278,250	94,943,595
人事支出	26,278,250	94,943,595
業務支出	1,041,796	1,191,258
業務支出	1,041,796	1,191,258
獎補助支出	3,000	179,000
其他獎補助	3,000	179,000
財產損失	9,191	36,292
財產交易損失	9,191	36,292
折舊、折耗及攤銷	2,186,196	4,168,848
固定資產折舊	2,184,541	4,165,538
無形資產攤銷	1,655	3,310
其他支出	910	13,160
其他支出	910	13,160

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）	555,196	2,720,912
期初淨資產		679,439,883
解繳公庫		
期末淨資產		682,160,795

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	100,316,044	2,937,021	103,253,065	收入
財產收入	196,160	2,937,021	3,133,181	財產收益
政府撥入收入	99,697,280		99,697,280	政府撥入收入
教學收入	15,805		15,805	教學收入
其他收入	406,799		406,799	其他收入
基金用途	96,327,013	4,205,140	100,532,153	支出
用人費用	94,943,595		94,943,595	人事支出
服務費用	1,011,984	179,274	1,191,258	業務支出
材料及用品費	160,950	-160,950		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	179,000		179,000	獎補助支出
		36,292	36,292	財產損失
		13,160	13,160	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	13,160	-13,160		
		4,168,848	4,168,848	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,989,031	-1,268,119	2,720,912	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	49,569,561	632,591,234	682,160,795	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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」101萬1,984元與會計科目「業務支出」119萬1,258元間之調整數17萬9,274元，係「材料及用品費」16萬950元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324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「財產收益」其中293萬7,021元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」416萬8,848元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3萬6,292元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」1萬3,160元，係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。