

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 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 111 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、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 7-8 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
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 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 111 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	386,201,000	34,279,315	30,275,000	4,004,315	13.23	134,595,359	128,774,000	5,821,359	4.52
勞務收入	754,000								
服務收入	754,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	715,000	50,790	152,960	-102,170	-66.80	246,950	237,120	9,830	4.15
財產處分收入	42,000	5,650	0	5,650		117,650	0	117,650	
其他財產收入	673,000	45,140	152,960	-107,820	-70.49	129,300	237,120	-107,820	-45.47
政府撥入收入	345,351,000	30,330,000	30,114,000	216,000	0.72	130,027,280	128,016,000	2,011,280	1.57
公庫撥款收入	345,351,000	30,114,000	30,114,000	0		128,016,000	128,016,000	0	
政府其他撥入收入		216,000	0	216,000		2,011,280	0	2,011,280	
教學收入	38,282,000	3,812,640		3,812,640		3,828,445	15,805	3,812,640	24,123.00
學雜費收入	38,282,000	3,812,640	0	3,812,640		3,828,445	15,805	3,812,640	24,123.00
其他收入	1,099,000	85,885	8,040	77,845	968.22	492,684	505,075	-12,391	-2.45
受贈收入	1,000,000	80,000	0	80,000		483,000	492,000	-9,000	-1.83
雜項收入	99,000	5,885	8,040	-2,155	-26.80	9,684	13,075	-3,391	-25.93
基金用途	401,242,000	31,366,025	30,275,000	1,091,025	3.60	127,693,038	128,774,000	-1,080,962	-0.84
高中及高職教育計畫	355,451,000	28,767,344	27,430,000	1,337,344	4.88	116,359,209	117,032,000	-672,791	-0.57
一般行政管理計畫	35,368,000	2,381,129	2,558,000	-176,871	-6.91	11,103,117	11,440,000	-336,883	-2.94
建築及設備計畫	10,423,000	217,552	287,000	-69,448	-24.20	230,712	302,000	-71,288	-23.61
購建固定資產	10,387,000	217,552	287,000	-69,448	-24.20	230,712	302,000	-71,288	-23.61
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-15,041,000	2,913,290		2,913,290		6,902,321		6,902,321	
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					52,482,851	25,849,000	26,633,851	103.04

※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 3 月份

一、財產處分收入:較預計多117,650元,主要係台北惜物網廢物拍賣收入及報廢冷(暖)氣機變賣收入較預計多。

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27,360元、校園場地開放收入5,940元,合計129,300元較預計少107,820元,主要係110學年第2學期教職員工停車費,預計自4月薪資帳戶扣款,致收入較預計少。

三、政府其他撥入收入:合計2,011,280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)。

6. (RA1205)110學年度高中優質化補助方案(111會計年度)-經常門216,000元。

四、學雜費收入:合計3,828,445元較預計多3,812,640元,主要係110-2教育部補助中等學校學生免學費收入較預計多。

1. 110-1學期電腦耗材周邊設備及相關教學軟體費15,805元。

2. (RA1101)110-2教育部補助中等學校學生免學費3,812,640元。

五、雜項收入:學生證補卡費7,684元、1-3月份房租津貼1,800元、111年駐衛保全服務遲到罰金200元,合計9,684元較預計少3,391元,主要係學生證補卡費收入較預計少。

六、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及結構補強工程11,462元。

(3)排球場暨周邊環境整修工程工管費尚未支用。

(4)專科教室環境改善工程工管費尚未支用。

2. 機械設備:

資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備80,000元,為配合校園專科教室無線網路環境整體改善規劃,預計4月底進行招標作業,於5月前完成更換無線網路基礎設施。

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 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				28,767,344	27,430,000	1,337,344	4.88
		累計數				116,359,209	117,032,000	-672,791	-0.57

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 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 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	3,139,021	4,708,926	-1,574,652	630,714,796	
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	636,836	6,272,000	
房屋及建築	739,760,526	-146,372,863			-2,970,441	590,417,222	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	40,000	762,379	-1,443,136	19,920,357	
交通及運輸設備	12,828,676	-10,863,179	45,000	80,700	-54,274	1,875,523	
雜項設備	58,919,710	-46,178,238	117,000	2,941,772	2,256,363	12,173,063	
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 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 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			4,965		56,631	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

40501054-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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)

土地改良物：

增加數計2,937,021元，變動原因為：(12)其他：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。

機械設備：

增加數計40,000元，變動原因為：(1)增置：身體組成分析儀、收音攝影套組等設備一批。

減少數計762,379元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等。

交通及運輸設備：

增加數計45,000元，變動原因為：(1)增置：人聲效果器、廣播錄音設備等設備一批。

減少數計80,700元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等。

雜項設備：

增加數計117,000元，變動原因為：(1)增置：圖書、飛輪、功能訓練炮筒等設備一批。

減少數計2,941,772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4,965元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111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111年3月止累計攤銷金額4,965元。

D.電腦軟體期末餘額56,631元=攤銷系統當月攤銷後餘額56,631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 3 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	189,000		2,277,000	120,000	40,000		40,000	33.33	-80,000	-66.67			1.76
機械及設備		2,088,000	189,000		2,277,000	120,000	40,000		40,000	33.33	-80,000	-66.67	資訊設備-汰換網路及資 訊周邊設備80,000元，為 配合校園專科教室無線網 路環境整體改善規劃，預 計於4月底進行招標作 業。	擬於5月前完成更換無線 網路基礎設施。	1.76
購建中固定資產															
交通及運輸設備		1,179,000			1,179,000	45,000	45,000		45,000	100.00					3.82
交通及運輸設備		1,179,000			1,179,000	45,000	45,000		45,000	100.00					3.82
購建中固定資產															
雜項設備	3,276,000	261,000			3,537,000	117,000	117,000		117,000	100.00					3.31
雜項設備	3,276,000	261,000			3,537,000	117,000	117,000		117,000	100.00					3.31
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 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	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 其他 其他 總計	3,276,000	3,528,000	189,000		6,993,000	282,000	202,000		202,000	71.63	-80,000	-28.37			2.89

※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 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	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	29,000	28,712		28,712	99.01	-288	-0.99			0.26
541 遞延修繕房屋建築支	4,370,000	4,076,054	8,446,054	19,000	28,712		28,712	151.12	9,712	51.12	(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 仙樓消防設備改善及結構 補強工程2,462元，尚未分 配提前支用。 (3)專科教室環境改善工程 工管費尚未支用。	積極辦理中。	0.34
542 其他遞延支出	2,489,000		2,489,000	10,000					-10,000	-100.00	排球場暨周邊環境整修工 程工管費尚未支用。	積極辦理中。	
總 計	6,895,000	4,076,054	10,971,054	29,000	28,712		28,712	99.01	-288	-0.99			0.26

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,902,587,379	100.00	負 債	13,219,389,732	95.09
流動資產	70,305,353	0.51	流動負債	26,940,496	0.19
現金	67,860,912	0.49	應付款項	26,940,496	0.19
銀行存款	67,680,912	0.49	應付代收款	26,940,496	0.19
銀行存款-公庫存款	39,490,658	0.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	26,310,020	0.19	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	1,880,234	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	13,192,449,236	94.89
其他應收款	0	0.00	什項負債	13,192,449,236	94.89
預付款項	2,444,441	0.02	存入保證金	1,687,608	0.01
預付費用	2,444,441	0.02	應付退休及離職金	7,035,642	0.05
長期貸墊款及準備金	17,403,394	0.13	應付代管資產	13,183,725,986	94.83
準備金	17,403,394	0.13	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3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	7,035,642	0.05	淨資產	683,197,647	4.91
其他準備金	10,367,752	0.07	淨資產	683,197,647	4.91
其他準備金-獎助學金	6,802,185	0.05	淨資產	683,197,647	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	3,757,764	0.03
固定資產	630,658,165	4.54	合計：	13,902,587,379	
土地改良物	6,272,000	0.05			
土地改良物	11,927,723	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,655,723	-0.04			
房屋建築及設備	590,417,222	4.25			
房屋建築及設備	739,760,526	5.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-149,343,304	-1.07			
機械及設備	19,920,357	0.14			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	80,964,520	0.58			
累計折舊-機械及設備	-61,044,163	-0.44			
交通及運輸設備	1,875,523	0.01			
交通及運輸設備	12,792,976	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,917,453	-0.08			
雜項設備	12,173,063	0.09			
雜項設備	56,094,938	0.40			
累計折舊-雜項設備	-43,921,875	-0.32			
無形資產	56,631	0.00			
無形資產	56,631	0.00			
電腦軟體	56,631	0.00			
其他資產	13,184,163,836	94.83			
什項資產	13,184,163,836	94.83			
暫付及待結轉帳項	437,850	0.00			
代管資產	13,183,725,986	94.83			

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3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	11,138	0.00			
代管資產-土地	13,164,756,000	94.69			
代管資產-房屋建築及設備	18,958,848	0.14			
合計：	13,902,587,379				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,279,315	137,532,380
財產收益	50,790	3,183,971
財產交易利益	5,650	3,054,671
其他財產收入	45,140	129,300
政府撥入收入	30,330,000	130,027,280
公庫撥款收入	30,114,000	128,016,000
政府其他撥入收入	216,000	2,011,280
教學收入	3,812,640	3,828,445
學雜費收入	3,812,640	3,828,445
其他收入	85,885	492,684
受贈收入	80,000	483,000
雜項收入	5,885	9,684
支出	33,242,463	133,774,616
人事支出	29,112,290	124,055,885
人事支出	29,112,290	124,055,885
業務支出	1,969,657	3,160,915
業務支出	1,969,657	3,160,915
獎補助支出	26,000	205,000
其他獎補助	26,000	205,000
財產損失	10,743	47,035
財產交易損失	10,743	47,035
折舊、折耗及攤銷	2,067,695	6,236,543
固定資產折舊	2,066,040	6,231,578
無形資產攤銷	1,655	4,965
其他支出	56,078	69,238
其他支出	56,078	69,238

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）	1,036,852	3,757,764
期初淨資產		679,439,883
解繳公庫		
期末淨資產		683,197,647

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 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	134,595,359	2,937,021	137,532,380	收入
財產收入	246,950	2,937,021	3,183,971	財產收益
政府撥入收入	130,027,280		130,027,280	政府撥入收入
教學收入	3,828,445		3,828,445	教學收入
其他收入	492,684		492,684	其他收入
基金用途	127,693,038	6,081,578	133,774,616	支出
用人費用	124,055,885		124,055,885	人事支出
服務費用	2,402,045	758,870	3,160,915	業務支出
材料及用品費	632,346	-632,346		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,600	-106,600		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	205,000		205,000	獎補助支出
		47,035	47,035	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	230,712	-230,712		
		6,236,543	6,236,543	折舊、折耗及攤銷
其他	40,526	28,712	69,238	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,902,321	-3,144,557	3,757,764	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	52,482,851	630,714,796	683,197,647	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」240萬2,045元與會計科目「業務支出」316萬915元間之調整數75萬8,870元，係「材料及用品費」63萬2,346元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬6,600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」623萬6,543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」4萬7,035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」23萬712元，其中20萬2,000元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘2萬8,712元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。