

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

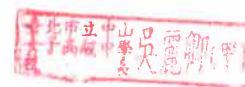
特別收入基金

中華民國 111 年 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 111 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、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 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	386,201,000	16,537,836	16,367,000	170,836	1.04	151,133,195	145,141,000	5,992,195	4.13
勞務收入	754,000		40,000	-40,000	-100.00		40,000	-40,000	-100.00
服務收入	754,000	0	40,000	-40,000	-100.00	0	40,000	-40,000	-100.00
財產收入	715,000	150,260	42,000	108,260	257.76	397,210	279,120	118,090	42.31
財產處分收入	42,000	0	0	0		117,650	0	117,650	
其他財產收入	673,000	150,260	42,000	108,260	257.76	279,560	279,120	440	0.16
政府撥入收入	345,351,000	16,282,000	16,282,000			146,309,280	144,298,000	2,011,280	1.39
公庫撥款收入	345,351,000	16,282,000	16,282,000	0		144,298,000	144,298,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		2,011,280	0	2,011,280	
教學收入	38,282,000					3,828,445	15,805	3,812,640	24,123.00
學雜費收入	38,282,000	0	0	0		3,828,445	15,805	3,812,640	24,123.00
其他收入	1,099,000	105,576	3,000	102,576	3,419.20	598,260	508,075	90,185	17.75
受贈收入	1,000,000	99,733	0	99,733		582,733	492,000	90,733	18.44
雜項收入	99,000	5,843	3,000	2,843	94.77	15,527	16,075	-548	-3.41
基金用途	401,242,000	30,018,714	31,408,000	-1,389,286	-4.42	157,711,752	160,182,000	-2,470,248	-1.54
高中及高職教育計畫	355,451,000	25,807,441	27,202,000	-1,394,559	-5.13	142,166,650	144,234,000	-2,067,350	-1.43
一般行政管理計畫	35,368,000	3,878,918	4,194,000	-315,082	-7.51	14,982,035	15,634,000	-651,965	-4.17
建築及設備計畫	10,423,000	332,355	12,000	320,355	2,669.63	563,067	314,000	249,067	79.32
購建固定資產	10,387,000	332,355	12,000	320,355	2,669.63	563,067	314,000	249,067	79.32
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-15,041,000	-13,480,878	-15,041,000	1,560,122	-10.37	-6,578,557	-15,041,000	8,462,443	-56.26
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					39,001,973	10,808,000	28,193,973	260.86

※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 4 月份

一、服務收入:較預計少40,000元，主要係教育局辦理正式教師聯合甄選，致收入較預計少。

二、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。

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學年度高中優質化輔助方案(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、受贈收入: 捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計582,733元，較預計多90,733元，主要係捐贈獎助學金收入較預計多。

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15,362元。

(3)專科教室環境改善工程及自來水管汰換工程工管費尚未支用。

(4)排球場暨周邊環境整修工程工管費尚未支用。

2. 機械設備:

(1)資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備80,000元，原預計4月底進行招標作業，因招標品項受疫情及航運影響，故無法順利進行，並擬於8月前完成付款。

(2)班級設備-數位快印機1臺292,611元，尚未分配核實支用。

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 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				25,807,441	27,202,000	-1,394,559	-5.13
		累計數				142,166,650	144,234,000	-2,067,350	-1.43

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 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 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	3,741,245	4,710,581	-3,650,398	629,239,619	
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	578,115	6,213,279	
房屋及建築	739,760,526	-146,372,863			-3,960,588	589,427,075	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	606,380	762,379	-2,204,377	19,725,496	
交通及運輸設備	12,828,676	-10,863,179	45,000	80,700	-99,414	1,830,383	
雜項設備	58,919,710	-46,178,238	152,844	2,941,772	2,035,866	11,988,410	
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 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 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			6,620		54,976	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 4 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606,380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合計332,611元。(3)撥入：教育部補助款購置平板電腦一批273,769元。

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152,844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6,620元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111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111年4月止累計攤銷金額6,620元。

D.電腦軟體期末餘額54,976元=攤銷系統當月攤銷後餘額54,976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 4 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															
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	283,000		2,371,000	120,000	332,611		332,611	277.18	212,611	177.18			14.03
機械及設備		2,088,000	283,000		2,371,000	120,000	332,611		332,611	277.18	212,611	177.18	(1)班級設備-數位快印機1臺292,611元，尚未分配核實支用。 (2)資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備80,000元，原預計4月底進行招標作業，因招標品項受疫情及航運影響，故無法順利進行。	資訊設備擬於8月前完成付款。	14.03
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	440,000		3,977,000	3,393,000	152,844		152,844	4.50	-3,240,156	-95.50			3.84

※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 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	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 雜項設備	3,276,000	261,000	440,000		3,977,000	3,393,000	152,844		152,844	4.50	-3,240,156	-95.50	(保留款)遠仙樓消防設備-移動式細水霧設備一批3,276,000元，已驗收，未及付款。	遠仙樓消防設備一批已於4月27日驗收完成，預計於5月份付款。	3.84
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	723,000		7,527,000	3,558,000	530,455		530,455	14.91	-3,027,545	-85.09			7.05

※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 4 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	41,000	32,612		32,612	79.54	-8,388	-20.46			0.30
541 遞延修繕房屋建築支	4,370,000	4,076,054	8,446,054	26,000	32,612		32,612	125.43	6,612	25.43	(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6,366元，尚未分 配提前支用。 (3)專科教室環境改善及自 來水管汰換工程工管費尚 未支用。	積極辦理中。	0.39
542 其他遞延支出	2,489,000		2,489,000	15,000					-15,000	-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	41,000	32,612		32,612	79.54	-8,388	-20.46			0.30

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,888,765,170	100.00	負 債	13,220,523,578	95.19
流動資產	58,306,235	0.42	流動負債	28,157,375	0.20
現金	57,456,235	0.41	應付款項	28,157,375	0.20
銀行存款	57,276,235	0.41	應付代收款	28,157,375	0.20
銀行存款-公庫存款	27,567,588	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	27,849,804	0.20	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	1,858,843	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	13,192,366,203	94.99
應收款項	0	0.00	什項負債	13,192,366,203	94.99
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,695,608	0.01
預付款項	850,000	0.01	應付退休及離職金	7,044,329	0.05
預付費用	850,000	0.01	應付代管資產	13,183,625,266	94.92
長期貸墊款及準備金	17,449,714	0.13	暫收及待結轉帳項	1,000	0.00
準備金	17,449,714	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	7,044,329	0.05	淨資產	668,241,592	4.81
其他準備金	10,405,385	0.07	淨資產	668,241,592	4.81
其他準備金-獎助學金	6,771,685	0.05	淨資產	668,241,592	4.81
其他準備金-其他	3,319,271	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	本期短絀	-11,198,291	-0.08
固定資產	629,184,643	4.53	合計：	13,888,765,170	
土地改良物	6,213,279	0.04			
土地改良物	11,927,723	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,714,444	-0.04			
房屋建築及設備	589,427,075	4.24			
房屋建築及設備	739,760,526	5.33			
累計折舊-房屋建築及設備	-150,333,451	-1.08			
機械及設備	19,725,496	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	81,530,900	0.59			
累計折舊-機械及設備	-61,805,404	-0.45			
交通及運輸設備	1,830,383	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	-10,962,593	-0.08			
雜項設備	11,988,410	0.09			
雜項設備	56,130,782	0.40			
累計折舊-雜項設備	-44,142,372	-0.32			
無形資產	54,976	0.00			
無形資產	54,976	0.00			
電腦軟體	54,976	0.00			
其他資產	13,183,769,602	94.92			
什項資產	13,183,769,602	94.92			
暫付及待結轉帳項	144,336	0.00			
代管資產	13,183,625,266	94.92			

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	11,110	0.00			
代管資產-土地	13,164,756,000	94.79			
代管資產-房屋建築及設備	18,858,156	0.14			
合計：	13,888,765,170				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,811,605	154,343,985
財產收益	424,029	3,608,000
財產交易利益	273,769	3,328,440
其他財產收入	150,260	279,560
政府撥入收入	16,282,000	146,309,280
公庫撥款收入	16,282,000	144,298,000
政府其他撥入收入		2,011,280
教學收入		3,828,445
學雜費收入		3,828,445
其他收入	105,576	598,260
受贈收入	99,733	582,733
雜項收入	5,843	15,527
支出	31,767,660	165,542,276
人事支出	28,293,790	152,349,675
人事支出	28,293,790	152,349,675
業務支出	1,235,269	4,396,184
業務支出	1,235,269	4,396,184
獎補助支出	146,500	351,500
其他獎補助	146,500	351,500
財產損失		47,035
財產交易損失		47,035
折舊、折耗及攤銷	2,077,401	8,313,944
固定資產折舊	2,075,746	8,307,324
無形資產攤銷	1,655	6,620
其他支出	14,700	83,938
其他支出	14,700	83,938

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）	-14,956,055	-11,198,291
期初淨資產		679,439,883
解繳公庫		
期末淨資產		668,241,592

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 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	151,133,195	3,210,790	154,343,985	收入
財產收入	397,210	3,210,790	3,608,000	財產收益
政府撥入收入	146,309,280		146,309,280	政府撥入收入
教學收入	3,828,445		3,828,445	教學收入
其他收入	598,260		598,260	其他收入
基金用途	157,711,752	7,830,524	165,542,276	支出
用人費用	152,349,675		152,349,675	人事支出
服務費用	3,535,754	860,430	4,396,184	業務支出
材料及用品費	733,906	-733,906		
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	351,500		351,500	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	563,067	-563,067		
		8,313,944	8,313,944	折舊、折耗及攤銷
其他	51,326	32,612	83,938	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,578,557	-4,619,734	-11,198,291	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	39,001,973	629,239,619	668,241,592	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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」353萬5,754元與會計科目「業務支出」439萬6,184元間之調整數86萬430元，係「材料及用品費」73萬3,906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321萬790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」831萬3,944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」56萬3,067元，其中53萬0,455元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3萬2,612元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。