

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

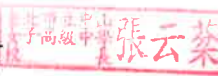
特別收入基金

中華民國 112 年 2 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官 張云堃



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 112 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 17-18 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 112 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	410,708,000	27,740,599	27,820,000	-79,401	-0.29	27,740,599	105,325,000	-77,584,401	-73.66
勞務收入	759,000								
服務收入	759,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	650,000	32,000	32,000			32,000	84,000	-52,000	-61.90
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	645,000	32,000	32,000	0		32,000	84,000	-52,000	-61.90
政府撥入收入	370,642,000	27,706,000	27,706,000			27,706,000	105,140,000	-77,434,000	-73.65
公庫撥款收入	370,642,000	27,706,000	27,706,000	0		27,706,000	105,140,000	-77,434,000	-73.65
教學收入	37,458,000						16,000	-16,000	-100.00
學雜費收入	37,458,000	0	0	0		0	16,000	-16,000	-100.00
其他收入	1,199,000	2,599	82,000	-79,401	-96.83	2,599	85,000	-82,401	-96.94
受贈收入	1,000,000	0	80,000	-80,000	-100.00	0	80,000	-80,000	-100.00
雜項收入	199,000	2,599	2,000	599	29.95	2,599	5,000	-2,401	-48.02
基金用途	423,276,000	26,448,410	27,820,000	-1,371,590	-4.93	26,448,410	105,325,000	-78,876,590	-74.89
高中及高職教育計畫	413,991,000	26,366,576	27,615,000	-1,248,424	-4.52	26,366,576	105,105,000	-78,738,424	-74.91
一般行政管理計畫	3,116,000	81,834	205,000	-123,166	-60.08	81,834	220,000	-138,166	-62.80
建築及設備計畫	6,169,000								
購建固定資產	6,133,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-12,568,000	1,292,189		1,292,189		1,292,189		1,292,189	
期初基金餘額	30,540,000					30,270,188	30,540,000	-269,812	-0.88
解繳公庫									
期末基金餘額	17,972,000					31,562,377	30,540,000	1,022,377	3.35

※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 112 年 2 月份

一、財產處分收入:較預計增加4,875元，主要係因報廢重量訓練器變賣收入較預計多。

二、租金收入:112年第一季智慧販賣機使用費12,000元。

三、政府其他撥入收入:較預計增加合計655,897元。

1. (RA1244)111學年度第二外語補助252,152元。

2. (RA1263)111學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫932元。

3. (RA0298)110-2商借教師至臺商學校經費(薛樂蓉)74,638元。

4. (RA1283)111-1商借教師至臺商學校經費(薛樂蓉)155,712元。

5. (RA1219)充實行政人力經費23,177元。

6. (RA1A62)中小學數位學習精進方案-經常門54,286元。

7. (RA1C35)推動國際教育旅行課程發展經費10,000元。

8. (RA1291)111學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫85,000元。

四、學雜費收入:較預計增加38,340元，主要係因電腦使用費較預計多。

五、受贈收入:較預計增加40,000元，主要係因捐贈獎助學金及校慶活動等收入較預計多。

六、一般行政管理計畫:主要係因採購辦公事務用品等已請購尚未辦理核銷。

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 112 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				26,366,576	27,615,000	-1,248,424	-4.52
		累計數				96,585,253	105,105,000	-8,519,747	-8.11

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 112 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	917,605,968	-287,067,443		4,737,469	368,944	626,170,000	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,927,723	-6,184,212			-117,442	5,626,069	
房屋及建築	739,760,526	-158,254,627			-1,980,294	579,525,605	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	86,445,641	-65,079,351		3,967,143	2,418,528	19,817,675	
交通及運輸設備	13,630,802	-11,192,973			-136,120	2,301,709	
雜項設備	64,875,676	-46,356,280		716,980	184,272	17,986,688	
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 112 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	965,600			53,346		912,254	
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 112 年 2 月份

40501054-6

機械及設備:

減少數計3,967,143元，變動原因為：(5)年度經財政局核准報廢個人電腦、攪拌器等。

雜項設備:

減少數計716,980元，變動原因為：(5)年度經財政局核准報廢冷氣機及吸塵器等。

電腦軟體：

1.減少數計53,346元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額53,346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112年2月止累計攤銷金額53,346元。

D.電腦軟體期末餘額912,254元=攤銷系統當月攤銷後餘額912,254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 112 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															
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		3,144,000			3,144,000										
機械及設備		3,144,000			3,144,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		140,000			140,000										
交通及運輸設備		140,000			140,000										
購建中固定資產															
雜項設備		223,000			223,000										
雜項設備		223,000			223,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		3,507,000			3,507,000										

※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 112 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	2,626,000	865,338	3,491,338										
541 遞延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出	2,626,000	865,338	3,491,338										
總計	2,662,000	865,338	3,527,338					0.00		0.00			

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,868,362,642	100.00	負 債	13,202,513,551	95.20
流動資產	41,318,067	0.30	流動負債	9,723,001	0.07
現金	35,905,297	0.26	應付款項	9,723,001	0.07
銀行存款	35,725,297	0.26	應付代收款	9,723,001	0.07
銀行存款-公庫存款	23,011,847	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,151,661	0.08	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-代繳費款專戶	1,561,789	0.01	其他負債	13,192,790,550	95.13
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	13,192,790,550	95.13
應收款項	133,175	0.00	存入保證金	2,992,449	0.02
其他應收款	133,175	0.00	應付退休及離職金	7,180,035	0.05
預付款項	5,279,595	0.04	應付代管資產	13,182,618,066	95.06
預付費用	5,279,595	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	18,254,509	0.13	淨資產	665,849,091	4.80
準備金	18,254,509	0.13	淨資產	665,849,091	4.80
			淨資產	665,849,091	4.80

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

5. 代管資產-房屋及建築設備差異原因：珍貴財產逸仙樓建物79,129,028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112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	7,180,035	0.05	累積餘額	660,808,713	4.76
其他準備金	11,074,474	0.08	本期賸餘	5,040,378	0.04
其他準備金-獎助學金	7,012,339	0.05	合計：	13,868,362,642	
其他準備金-其他	3,747,389	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	314,746	0.00			
固定資產	625,257,746	4.51			
土地改良物	5,626,069	0.04			
土地改良物	11,927,723	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,301,654	-0.05			
房屋建築及設備	579,525,605	4.18			
房屋建築及設備	739,760,526	5.33			
累計折舊-房屋建築及設備	-160,234,921	-1.16			
機械及設備	19,817,675	0.14			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

5. 代管資產-房屋及建築設備差異原因：珍貴財產逸仙樓建物79,129,028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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	82,478,498	0.59			
累計折舊-機械及設備	-62,660,823	-0.45			
交通及運輸設備	2,301,709	0.02			
交通及運輸設備	13,630,802	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,329,093	-0.08			
雜項設備	17,986,688	0.13			
雜項設備	64,158,696	0.46			
累計折舊-雜項設備	-46,172,008	-0.33			
無形資產	912,254	0.01			
無形資產	912,254	0.01			
電腦軟體	912,254	0.01			
其他資產	13,182,620,066	95.06			
什項資產	13,182,620,066	95.06			
暫付及待結轉帳項	2,000	0.00			
代管資產	13,182,618,066	95.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

5. 代管資產-房屋及建築設備差異原因：珍貴財產逸仙樓建物79,129,028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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,740,599	106,075,990
財產收益	32,000	100,555
財產孳息收入		12,000
廢舊物品售價收入		4,875
其他財產收入	32,000	83,680
政府撥入收入	27,706,000	105,795,897
公庫撥款收入	27,706,000	105,140,000
政府其他撥入收入		655,897
教學收入		54,340
學雜費收入		54,340
其他收入	2,599	125,198
受贈收入		120,000
雜項收入	2,599	5,198
支出	28,656,095	101,035,612
人事支出	25,373,341	95,458,029
人事支出	25,373,341	95,458,029
業務支出	1,046,569	1,175,558
業務支出	1,046,569	1,175,558
獎補助支出	28,500	28,500
其他獎補助	28,500	28,500
財產交易損失	46,843	46,843
財產交易損失	46,843	46,843
折舊、折耗及攤銷	2,160,842	4,321,682
固定資產折舊	2,134,168	4,268,336
無形資產攤銷	26,674	53,346
其他支出		5,000
其他支出		5,000

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-915,496	5,040,378
期初淨資產		660,808,713
解繳公庫		
期末淨資產		665,849,091

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	106,075,990		106,075,990	收入
財產收入	100,555		100,555	財產收益
政府撥入收入	105,795,897		105,795,897	政府撥入收入
教學收入	54,340		54,340	教學收入
其他收入	125,198		125,198	其他收入
基金用途	96,667,087	4,368,525	101,035,612	支出
用人費用	95,458,029		95,458,029	人事支出
服務費用	810,843	364,715	1,175,558	業務支出
材料及用品費	325,291	-325,291		
租金、償債、利息及相關手續費	21,100	-21,100		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	28,500		28,500	獎補助支出
資產短絀		46,843	46,843	財產交易損失
		4,321,682	4,321,682	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,408,903	-4,368,525	5,040,378	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,270,188	630,538,525	660,808,713	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	39,679,091	626,170,000	665,849,091	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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」81萬843元與會計科目「業務支出」117萬5,558元間之調整數36萬4,715元，係「材料及用品費」32萬5,291元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,100元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324元。

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」432萬1,682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」4萬6,843元，係報廢固定資產所發生之損失。

四、其他：無。