

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 3 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官 張云榮



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 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 18-20 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 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	410,708,000	32,215,043	31,700,000	515,043	1.62	138,291,033	137,025,000	1,266,033	0.92
勞務收入	759,000								
服務收入	759,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	650,000	156,790	37,000	119,790	323.76	257,345	121,000	136,345	112.68
財產處分收入	5,000	5,990	0	5,990		10,865	0	10,865	
租金收入		0	0	0		12,000	0	12,000	
其他財產收入	645,000	150,800	37,000	113,800	307.57	234,480	121,000	113,480	93.79
政府撥入收入	370,642,000	31,974,854	31,655,000	319,854	1.01	137,770,751	136,795,000	975,751	0.71
公庫撥款收入	370,642,000	31,655,000	31,655,000	0		136,795,000	136,795,000	0	
政府其他撥入收入		319,854	0	319,854		975,751	0	975,751	
教學收入	37,458,000					54,340	16,000	38,340	239.63
學雜費收入	37,458,000	0	0	0		54,340	16,000	38,340	239.63
其他收入	1,199,000	83,399	8,000	75,399	942.49	208,597	93,000	115,597	124.30
受贈收入	1,000,000	80,000	0	80,000		200,000	80,000	120,000	150.00
雜項收入	199,000	3,399	8,000	-4,601	-57.51	8,597	13,000	-4,403	-33.87
基金用途	423,276,000	31,355,193	31,700,000	-344,807	-1.09	128,022,280	137,025,000	-9,002,720	-6.57
高中及高職教育計畫	413,991,000	29,987,219	31,330,000	-1,342,781	-4.29	126,572,472	136,435,000	-9,862,528	-7.23
一般行政管理計畫	3,116,000	245,346	204,000	41,346	20.27	327,180	424,000	-96,820	-22.83
建築及設備計畫	6,169,000	1,122,628	166,000	956,628	576.28	1,122,628	166,000	956,628	576.28
購建固定資產	6,133,000	1,122,628	166,000	956,628	576.28	1,122,628	166,000	956,628	576.28
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-12,568,000	859,850		859,850		10,268,753		10,268,753	
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					40,538,941	30,540,000	9,998,941	32.74

※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 3 月份

一、財產處分收入:較預計增加10,865元，主要係因報廢重量訓練器及惜物網變賣收入較預計多。

二、租金收入:112年第一季智慧販賣機使用費12,000元。

三、其他財產收入:較預計增加113,480元，主要係因111-2學期停車收入提前入帳。

四、政府其他撥入收入:較預計增加合計975,751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。

9. (RA1237)111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費266,514元。

10. (RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫53,340元。

五、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。

六、受贈收入:較預計增加120,000元，主要係因捐贈獎助學金及校慶活動等收入較預計多。

七、雜項收入:較預計減少4,403元，主要係因補卡及圖說費較預計少。

八、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。

九、建築及設備計畫:

1. (統籌款)排球場周邊環境整修受保護樹木工程224,700元。

2. (保留款)排球場暨周邊環境整修工程858,001元。

3. (預算內設備)汰換雷射投影機126,000元尚未動支，將與高中優質化計畫設備合併招標。

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 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				29,987,219	31,330,000	-1,342,781	-4.29
		累計數				126,572,472	136,435,000	-9,862,528	-7.23

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 112 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	917,605,968	-287,067,443	5,462,723	4,764,141	-2,939,390	628,297,717	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,927,723	-6,184,212			-176,163	5,567,348	
房屋及建築	739,760,526	-158,254,627			-2,970,441	578,535,458	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	5,422,796	3,967,143	489,891	23,311,834	
交通及運輸設備	13,630,802	-11,192,973			-204,180	2,233,649	
雜項設備	64,875,676	-46,356,280	39,927	716,980	-78,497	17,763,846	
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 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	965,600			80,018		885,582	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 112 年 3 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計5,422,796元，變動原因為:(3)撥入:教育局移撥個人電腦、攪拌器、電腦顯示幕、充電車、平板電腦等。
減少數計3,967,143元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦、攪拌器等。

雜項設備:

增加數計39,927元，變動原因為:(1)增置:圖書一批。
減少數計716,980元，變動原因為：(5)報廢: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80,018元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額80,018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3月止累計攤銷金額80,018元。
- D.電腦軟體期末餘額885,582元=攤銷系統當月攤銷後餘額 885,582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 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															
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	126,000					-126,000	-100.00			
機械及設備		3,144,000			3,144,000	126,000					-126,000	-100.00	汰換雷射投影 機12萬6,000元尚未動 支，將與高中優質化計畫 設備合併招標。	積極辦理相關採購招標程 序，預計於6月底前完 成。	
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	40,000	39,927		39,927	99.82	-73	-0.18			17.90
雜項設備		223,000			223,000	40,000	39,927		39,927	99.82	-73	-0.18			17.90
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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 112 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 總計		3,507,000			3,507,000	166,000	39,927		39,927	24.05	-126,073	-75.95			1.14

※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 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	2,626,000	865,338	3,491,338	865,338	1,082,701		1,082,701	125.12	217,363	25.12	(統籌款)排球場周邊環境整 修受保護樹木工 程22萬4,700元。		31.01
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	865,338	1,082,701		1,082,701	125.12	217,363	25.12			31.01
總 計	2,662,000	865,338	3,527,338	865,338	1,082,701		1,082,701	125.12	217,363	25.12			30.69

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,441,477,341	100.00	負 債	13,772,640,683	95.37
流動資產	63,477,770	0.44	流動負債	31,493,047	0.22
現金	58,229,392	0.40	應付款項	31,493,047	0.22
銀行存款	58,049,392	0.40	應付代收款	31,493,047	0.22
銀行存款-公庫存款	24,147,589	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	31,944,204	0.22	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	1,957,599	0.01	其他負債	13,741,147,636	95.15
專戶			什項負債	13,741,147,636	95.15
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	2,842,386	0.02
應收款項	25,016	0.00	應付退休及離職金	7,259,904	0.05
其他應收款	25,016	0.00	應付代管資產	13,731,045,346	95.08
預付款項	5,223,362	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	5,223,362	0.04	淨資產	668,836,658	4.63
長期貸墊款及準備金	18,222,878	0.13	淨資產	668,836,658	4.63
準備金	18,222,878	0.13	淨資產	668,836,658	4.63

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112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	7,259,904	0.05	累積餘額	660,808,713	4.58
其他準備金	10,962,974	0.08	本期賸餘	8,027,945	0.06
其他準備金-獎助學金	6,900,839	0.05	合計：	14,441,477,341	
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	627,412,135	4.34			
土地改良物	5,567,348	0.04			
土地改良物	11,927,723	0.08			
累計折舊-土地改良物	-6,360,375	-0.04			
房屋建築及設備	578,535,458	4.01			
房屋建築及設備	739,760,526	5.12			
累計折舊-房屋建築及設備	-161,225,068	-1.12			
機械及設備	23,311,834	0.16			

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112年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	87,901,294	0.61			
累計折舊-機械及設備	-64,589,460	-0.45			
交通及運輸設備	2,233,649	0.02			
交通及運輸設備	13,630,802	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,397,153	-0.08			
雜項設備	17,763,846	0.12			
雜項設備	64,198,623	0.44			
累計折舊-雜項設備	-46,434,777	-0.32			
無形資產	885,582	0.01			
無形資產	885,582	0.01			
電腦軟體	885,582	0.01			
其他資產	13,731,478,976	95.08			
什項資產	13,731,478,976	95.08			
暫付及待結轉帳項	433,630	0.00			
代管資產	13,731,045,346	95.08			

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112年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,637,839	143,713,829
財產收益	5,579,586	5,680,141
財產孳息收入		12,000
廢舊物品售價收入	-4,875	0
財產交易利益	5,433,661	5,433,661
其他財產收入	150,800	234,480
政府撥入收入	31,974,854	137,770,751
公庫撥款收入	31,655,000	136,795,000
政府其他撥入收入	319,854	975,751
教學收入		54,340
學雜費收入		54,340
其他收入	83,399	208,597
受贈收入	80,000	200,000
雜項收入	3,399	8,597
支出	34,650,272	135,685,884
人事支出	28,288,950	123,746,979
人事支出	28,288,950	123,746,979
業務支出	1,598,845	2,774,403
業務支出	1,598,845	2,774,403
獎補助支出	276,500	305,000
其他獎補助	276,500	305,000
財產損失		46,843
財產交易損失		46,843
折舊、折耗及攤銷	3,335,006	7,656,688
固定資產折舊	3,308,334	7,576,670
無形資產攤銷	26,672	80,018
其他支出	1,150,971	1,155,971
其他支出	1,150,971	1,155,971

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,987,567	8,027,945
期初淨資產		660,808,713
解繳公庫		
期末淨資產		668,836,658

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 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	138,291,033	5,422,796	143,713,829	收入
財產收入	257,345	5,422,796	5,680,141	財產收益
政府撥入收入	137,770,751		137,770,751	政府撥入收入
教學收入	54,340		54,340	教學收入
其他收入	208,597		208,597	其他收入
基金用途	128,022,280	7,663,604	135,685,884	支出
用人費用	123,746,979		123,746,979	人事支出
服務費用	2,044,414	729,989	2,774,403	業務支出
材料及用品費	548,005	-548,005		
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		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	142,560	-142,560		
捐助、補助與獎助	305,000		305,000	獎補助支出
資產短絀		46,843	46,843	財產損失
		7,656,688	7,656,688	折舊、折耗及攤銷
其他	73,270	1,082,701	1,155,971	其他支出
遞延支出	1,083,354	-1,083,354		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	39,274	-39,274		
本期賸餘(短絀)	10,268,753	-2,240,808	8,027,945	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	40,538,941	628,297,717	668,836,658	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

註：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：

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」(不含遞延支出)執行數3萬9,927元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」204萬4,414元與會計科目「業務支出」277萬4,403元間之調整數72萬9,989元，係「材料及用品費」54萬8,005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、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」14萬2,560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「財產收益」其中542萬2,796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」765萬6,688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」4萬6,843元，係報廢固定資產所發生之損失。

四、其他：

預算項目「其他」7萬3,270元與會計科目「其他支出」115萬5,971元間之調整數108萬2,701元，係「遞延支出」108萬2,701元。