

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 1 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官 張云堯



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 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16-17 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 112 年 1 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	78,335,391	77,505,000	830,391	1.07	78,335,391	77,505,000	830,391	1.07
勞務收入	759,000								
服務收入	759,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	650,000	68,555	52,000	16,555	31.84	68,555	52,000	16,555	31.84
財產處分收入	5,000	4,875	0	4,875		4,875	0	4,875	
租金收入		12,000	0	12,000		12,000	0	12,000	
其他財產收入	645,000	51,680	52,000	-320	-0.62	51,680	52,000	-320	-0.62
政府撥入收入	370,642,000	78,089,897	77,434,000	655,897	0.85	78,089,897	77,434,000	655,897	0.85
公庫撥款收入	370,642,000	77,434,000	77,434,000	0		77,434,000	77,434,000	0	
政府其他撥入收入		655,897	0	655,897		655,897	0	655,897	
教學收入	37,458,000	54,340	16,000	38,340	239.63	54,340	16,000	38,340	239.63
學雜費收入	37,458,000	54,340	16,000	38,340	239.63	54,340	16,000	38,340	239.63
其他收入	1,199,000	122,599	3,000	119,599	3,986.63	122,599	3,000	119,599	3,986.63
受贈收入	1,000,000	120,000	0	120,000		120,000	0	120,000	
雜項收入	199,000	2,599	3,000	-401	-13.37	2,599	3,000	-401	-13.37
基金用途	423,276,000	70,218,677	77,505,000	-7,286,323	-9.40	70,218,677	77,505,000	-7,286,323	-9.40
高中及高職教育計畫	413,991,000	70,218,677	77,490,000	-7,271,323	-9.38	70,218,677	77,490,000	-7,271,323	-9.38
一般行政管理計畫	3,116,000		15,000	-15,000	-100.00		15,000	-15,000	-100.00
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	8,116,714		8,116,714		8,116,714		8,116,714	
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					38,386,902	30,540,000	7,846,902	25.69

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 1 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核實收入。

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:較預計減少320元，主要係因教職員停車收入較預計少。

四、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。

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401元，主要係因學生證補卡費較預計少。

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。

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 1 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				70,218,677	77,490,000	-7,271,323	-9.38
		累計數				70,218,677	77,490,000	-7,271,323	-9.38

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 1 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		26,672	-2,134,168	628,377,685	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,927,723	-6,184,212			-58,721	5,684,790	
房屋及建築	739,760,526	-158,254,627			-990,147	580,515,752	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			-754,471	20,611,819	
交通及運輸設備	13,630,802	-11,192,973			-68,060	2,369,769	
雜項設備	64,875,676	-46,356,280			-262,769	18,256,627	
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 1 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			26,672		938,928	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

40501054-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 1 月份

電腦軟體：

1.減少數計26,672元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額26,672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1月止累計攤銷金額26,672元。

D.電腦軟體期末餘額938,928元=攤銷系統當月攤銷後餘額938,928元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 1 月份

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		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。

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 1 月份

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		2,626,000										
541 遞延修繕房屋建築費													
542 其他遞延支出	2,626,000		2,626,000										
總 計	2,662,000		2,662,000					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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,863,690,784	100.00	負 債	13,196,926,197	95.19
流動資產	34,254,069	0.25	流動負債	4,561,087	0.03
現金	31,445,099	0.23	應付款項	4,561,087	0.03
銀行存款	31,265,099	0.23	應付代收款	4,522,056	0.03
銀行存款-公庫存款	24,333,989	0.18	應付費用	39,031	0.00
銀行存款-保管款	5,994,361	0.04	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	936,749	0.01	其他負債	13,192,365,110	95.16
專戶			什項負債	13,192,365,110	95.16
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	2,474,976	0.02
應收款項	133,175	0.00	應付退休及離職金	7,171,348	0.05
其他應收款	133,175	0.00	應付代管資產	13,182,718,786	95.09
預付款項	2,675,795	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,675,795	0.02	淨資產	666,764,587	4.81
長期貸墊款及準備金	18,274,322	0.13	淨資產	666,764,587	4.81
準備金	18,274,322	0.13	淨資產	666,764,587	4.81
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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

3. 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。

4. 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1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	7,171,348	0.05	累積餘額	660,808,713	4.77
其他準備金	11,102,974	0.08	本期賸餘	5,955,874	0.04
其他準備金-獎助學金	7,040,839	0.05	合計：	13,863,690,784	
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	627,438,757	4.53			
土地改良物	5,684,790	0.04			
土地改良物	11,927,723	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,242,933	-0.05			
房屋建築及設備	580,515,752	4.19			
房屋建築及設備	739,760,526	5.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-159,244,774	-1.15			
機械及設備	20,611,819	0.15			

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. 經營珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

3. 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。

4. 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	86,445,641	0.62			
累計折舊-機械及設備	-65,833,822	-0.47			
交通及運輸設備	2,369,769	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	-11,261,033	-0.08			
雜項設備	18,256,627	0.13			
雜項設備	64,875,676	0.47			
累計折舊-雜項設備	-46,619,049	-0.34			
無形資產	938,928	0.01			
無形資產	938,928	0.01			
電腦軟體	938,928	0.01			
其他資產	13,182,784,708	95.09			
什項資產	13,182,784,708	95.09			
暫付及待結轉帳項	65,922	0.00			
代管資產	13,182,718,786	95.09			

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. 經營珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

3. 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。

4. 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1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	10,858	0.00			
代管資產-土地	13,164,756,000	94.96			
代管資產-房屋建築及設備	17,951,928	0.13			
合計：	13,863,690,784				

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. 經營珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

3. 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。

4. 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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	78,335,391	78,335,391
財產收益	68,555	68,555
財產孳息收入	12,000	12,000
廢舊物品售價收入	4,875	4,875
其他財產收入	51,680	51,680
政府撥入收入	78,089,897	78,089,897
公庫撥款收入	77,434,000	77,434,000
政府其他撥入收入	655,897	655,897
教學收入	54,340	54,340
學雜費收入	54,340	54,340
其他收入	122,599	122,599
受贈收入	120,000	120,000
雜項收入	2,599	2,599
支出	72,379,517	72,379,517
人事支出	70,084,688	70,084,688
人事支出	70,084,688	70,084,688
業務支出	128,989	128,989
業務支出	128,989	128,989
折舊、折耗及攤銷	2,160,840	2,160,840
固定資產折舊	2,134,168	2,134,168
無形資產攤銷	26,672	26,672
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,955,874	5,955,874
期初淨資產		660,808,713
解繳公庫		
期末淨資產		666,764,587

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	78,335,391		78,335,391	收入
財產收入	68,555		68,555	財產收益
政府撥入收入	78,089,897		78,089,897	政府撥入收入
教學收入	54,340		54,340	教學收入
其他收入	122,599		122,599	其他收入
基金用途	70,218,677	2,160,840	72,379,517	支出
用人費用	70,084,688		70,084,688	人事支出
服務費用	100,665	28,324	128,989	業務支出
材料及用品費	10,000	-10,000		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
		2,160,840	2,160,840	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,116,714	-2,160,840	5,955,874	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	38,386,902	628,377,685	666,764,587	期末淨資產

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：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」10萬665元與會計科目「業務支出」12萬8,989元間之調整數2萬8,324元，係「材料及用品費」1萬元、「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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」216萬840元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。