

40501054

臺北市府教育局主管

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 113 年 1 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 113 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 4-5 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 6 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 7 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 8 -11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16-18 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 113 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	407,872,000	76,259,860	75,401,000	858,860	1.14	76,259,860	75,401,000	858,860	1.14
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	844,000								
服務收入	844,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	723,000	60,880	65,000	-4,120	-6.34	60,880	65,000	-4,120	-6.34
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	48,000	8,000	12,000	-4,000	-33.33	8,000	12,000	-4,000	-33.33
其他財產收入	665,000	52,880	53,000	-120	-0.23	52,880	53,000	-120	-0.23
政府撥入收入	367,960,000	75,577,646	74,811,000	766,646	1.02	75,577,646	74,811,000	766,646	1.02
公庫撥款收入	367,960,000	74,811,000	74,811,000	0		74,811,000	74,811,000	0	
政府其他撥入收入		766,646	0	766,646		766,646	0	766,646	
教學收入	37,093,000	100,734	101,000	-266	-0.26	100,734	101,000	-266	-0.26
學雜費收入	37,093,000	100,734	101,000	-266	-0.26	100,734	101,000	-266	-0.26
其他收入	1,247,000	520,600	424,000	96,600	22.78	520,600	424,000	96,600	22.78
受贈收入	1,000,000	520,000	420,000	100,000	23.81	520,000	420,000	100,000	23.81
雜項收入	247,000	600	4,000	-3,400	-85.00	600	4,000	-3,400	-85.00
基金用途	412,939,000	71,912,135	75,401,000	-3,488,865	-4.63	71,912,135	75,401,000	-3,488,865	-4.63
高中及高職教育計畫	404,445,000	71,881,975	75,386,000	-3,504,025	-4.65	71,881,975	75,386,000	-3,504,025	-4.65
一般行政管理計畫	3,130,000	30,160	15,000	15,160	101.07	30,160	15,000	15,160	101.07
建築及設備計畫	5,364,000								
購建固定資產	5,328,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,067,000	4,347,725		4,347,725		4,347,725		4,347,725	
期初基金餘額	17,702,000					32,937,517	17,702,000	15,235,517	86.07
解繳公庫									
期末基金餘額	12,635,000					37,285,242	17,702,000	19,583,242	110.63

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、租金收入:3月份智慧販賣機使用費4,000元尚未繳納。

三、政府其他撥入收入:較預計增加合計766,646元。

1. (RA2244)112學年度第二外語補助157,872元。

2. (RA2283)111-2商借教師至臺商學校經費(薛樂蓉)74,638元。

3. (RA2291)112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。

4. (RA2247)112年度建置學習歷程檔案人力經費41,718元。

5. (RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費260,064元。

6. (RA2C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)147,354元。

四、受贈收入:較預計增加100,000元，主要係因捐贈獎助學金較預計多。

五、雜項收入:較預計減少3,400元，主要係因學生證補卡費及電子領標費較預計少。

六、一般行政管理計畫:主要係因較預計提前採購辦公事務用品等。

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 113 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				71,881,975	75,386,000	-3,504,025	-4.65
		累計數				71,881,975	75,386,000	-3,504,025	-4.65

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	932,193,498	-301,256,213	200,000	28,030	-2,383,887	628,725,368	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-89,469	9,626,534	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-990,147	568,633,988	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	100,162,535	-70,529,203			-948,357	28,684,975	
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566			-92,028	3,753,809	
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	200,000		-263,886	17,330,244	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註： 雜項設備：

增加數計200,000元，變動原因為:(4)受贈:家長會贈與實物飲水機。

電腦軟體：

1.減少數計28,030元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額28,030元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 113 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 發展中之無形資產 其他	723,848			28,030		695,818	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註： 雜項設備：

增加數計200,000元，變動原因為:(4)受贈:家長會贈與實物飲水機。

電腦軟體：

1.減少數計28,030元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額28,030元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 113 年 1 月份

40501054-6

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		1,521,100			1,521,100										
機械及設備		1,521,100			1,521,100										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		67,000			67,000										
交通及運輸設備		67,000			67,000										
購建中固定資產															
雜項設備		674,900			674,900										
雜項設備		674,900			674,900										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,263,000			2,263,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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 (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	3,065,000		3,065,000										
541 遞延修繕房屋建築支	3,065,000		3,065,000										
542 其他遞延支出													
總 計	3,101,000		3,101,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	687,222,779	100.00	負 債	21,212,169	3.09
流動資產	38,587,557	5.61	流動負債	9,497,321	1.38
現金	37,204,560	5.41	應付款項	9,497,321	1.38
銀行存款	37,024,560	5.39	應付代收款	9,497,321	1.38
銀行存款-公庫存款	24,087,163	3.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,772,699	1.57	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	2,164,698	0.31	其他負債	11,714,848	1.70
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	11,714,848	1.70
應收款項	513,067	0.07	存入保證金	4,286,719	0.62
其他應收款	513,067	0.07	應付退休及離職金	7,428,129	1.08
預付款項	869,930	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	869,930	0.13	淨資產	666,010,610	96.91
長期貸墊款及準備金	19,063,211	2.77	淨資產	666,010,610	96.91
準備金	19,063,211	2.77	淨資產	666,010,610	96.91
			累積餘額	663,874,802	96.60

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29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113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	7,428,129	1.08	本期賸餘	2,135,808	0.31
其他準備金	11,635,082	1.69	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	6,709,192	0.98	合計：	687,222,779	
其他準備金-其他	4,609,641	0.67			
其他準備金-教育儲蓄戶	316,249	0.05			
固定資產	628,029,550	91.39			
土地改良物	9,626,534	1.40			
土地改良物	11,473,998	1.67			
累計折舊-土地改良物	-1,847,464	-0.27			
房屋建築及設備	568,633,988	82.74			
房屋建築及設備	739,760,526	107.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-171,126,538	-24.90			
機械及設備	28,684,975	4.17			

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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	100,162,535	14.57			
累計折舊-機械及設備	-71,477,560	-10.40			
交通及運輸設備	3,753,809	0.55			
交通及運輸設備	15,580,403	2.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,826,594	-1.72			
雜項設備	17,330,244	2.52			
雜項設備	64,692,188	9.41			
累計折舊-雜項設備	-47,361,944	-6.89			
無形資產	695,818	0.10			
無形資產	695,818	0.10			
電腦軟體	695,818	0.10			
其他資產	846,643	0.12			
什項資產	846,643	0.12			
暫付及待結轉帳項	846,643	0.12			
代管資產	13,730,038,146	1,997.90			

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	76,459,860	76,459,860
財產收益	60,880	60,880
財產孳息收入	8,000	8,000
其他財產收入	52,880	52,880
政府撥入收入	75,577,646	75,577,646
公庫撥款收入	74,811,000	74,811,000
政府其他撥入收入	766,646	766,646
教學收入	100,734	100,734
學雜費收入	100,734	100,734
其他收入	720,600	720,600
受贈收入	720,000	720,000
雜項收入	600	600
支出	74,324,052	74,324,052
人事支出	71,115,672	71,115,672
人事支出	71,115,672	71,115,672
業務支出	758,463	758,463
業務支出	758,463	758,463
獎補助支出	38,000	38,000
其他獎補助	38,000	38,000
折舊、折耗及攤銷	2,411,917	2,411,917
固定資產折舊	2,383,887	2,383,887
無形資產攤銷	28,030	28,030

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113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）	2,135,808	2,135,808
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		666,010,610

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	76,259,860	200,000	76,459,860	收入
財產收入	60,880		60,880	財產收益
政府撥入收入	75,577,646		75,577,646	政府撥入收入
教學收入	100,734		100,734	教學收入
其他收入	520,600	200,000	720,600	其他收入
基金用途	71,912,135	2,411,917	74,324,052	支出
用人費用	71,115,672		71,115,672	人事支出
服務費用	569,619	188,844	758,463	業務支出
材料及用品費	165,920	-165,920		
租金、償債、利息及相關手續費	3,600	-3,600		
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	1,000	-1,000		
捐助、補助與獎助	38,000		38,000	獎補助支出
		2,411,917	2,411,917	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,347,725	-2,211,917	2,135,808	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	32,937,517	630,937,285	663,874,802	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	37,285,242	628,725,368	666,010,610	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

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」56萬9,619元與會計科目「業務支出」75萬8,463元間之調整數18萬8,844元，係「材料及用品費」16萬5,920元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,600元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」18,324元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」（不含捐助、補助與獎助）1,000元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中20萬係非政府機關贈與財產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」241萬1,917元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。