

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 2 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官

張云棻



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 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 17-19 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 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	407,872,000	29,898,756	28,348,000	1,550,756	5.47	106,158,616	103,749,000	2,409,616	2.32
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	300		300		300		300	
服務收入	844,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	723,000	36,320	32,000	4,320	13.50	97,200	97,000	200	0.21
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	48,000	0	0	0		8,000	12,000	-4,000	-33.33
其他財產收入	665,000	36,320	32,000	4,320	13.50	89,200	85,000	4,200	4.94
政府撥入收入	367,960,000	29,853,754	28,314,000	1,539,754	5.44	105,431,400	103,125,000	2,306,400	2.24
公庫撥款收入	367,960,000	28,314,000	28,314,000	0		103,125,000	103,125,000	0	
政府其他撥入收入		1,539,754	0	1,539,754		2,306,400	0	2,306,400	
教學收入	37,093,000					100,734	101,000	-266	-0.26
學雜費收入	37,093,000	0	0	0		100,734	101,000	-266	-0.26
其他收入	1,247,000	8,382	2,000	6,382	319.10	528,982	426,000	102,982	24.17
受贈收入	1,000,000	5,096	0	5,096		525,096	420,000	105,096	25.02
雜項收入	247,000	3,286	2,000	1,286	64.30	3,886	6,000	-2,114	-35.23
基金用途	412,939,000	27,142,170	28,348,000	-1,205,830	-4.25	99,054,305	103,749,000	-4,694,695	-4.53
高中及高職教育計畫	404,445,000	27,142,170	28,087,400	-945,230	-3.37	99,024,145	103,473,400	-4,449,255	-4.30
一般行政管理計畫	3,130,000		260,600	-260,600	-100.00	30,160	275,600	-245,440	-89.06
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	2,756,586		2,756,586		7,104,311		7,104,311	
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					40,041,828	17,702,000	22,339,828	126.20

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

一、服務收入:較預計增加300元,主要係因教師甄選報名費較預計多。

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2,306,400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。

7. (RA2237)112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732,480元。

8. (RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導計畫807,274元。

四、受贈收入:較預計增加105,096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2,114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1-2月校園安全環境改善機械保全、設施整合專業服務及採購辦公用品等尚未核銷。

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 113 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				27,142,170	28,087,400	-945,230	-3.37
		累計數				99,024,145	103,473,400	-4,449,255	-4.30

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 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	932,193,498	-301,256,213	345,563	56,060	-4,773,033	626,453,755	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-178,938	9,537,065	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-1,980,294	567,643,841	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	15,900		-1,897,238	27,751,994	
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566			-184,056	3,661,781	
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	329,663		-532,507	17,191,286	
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 113 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 發展中之無形資產 其他	723,848			56,060		667,788	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 2 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計15,900元，變動原因為:(3)撥入:國教院補助(基地學校經費)購置數位攝影機。

雜項設備:

增加數計329,663元，變動原因為:(3)撥入:懷生國中移撥電鐵琴等樂器129,663元。(4)受贈:家長會贈與實物飲水機200,000元。

電腦軟體：

- 1.減少數計56,060元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額56,060元。
- 2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
- 3.電腦軟體期末餘額667,788元=攤銷系統當月攤銷後餘額667,788元。

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

40501054-8

中華民國 113 年 2 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	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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	687,105,428	100.00	負 債	20,609,845	3.00
流動資產	40,730,396	5.93	流動負債	8,959,135	1.30
現金	37,425,745	5.45	應付款項	8,959,135	1.30
銀行存款	37,245,745	5.42	應付代收款	8,959,135	1.30
銀行存款-公庫存款	24,936,999	3.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,771,105	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	1,537,641	0.22	其他負債	11,650,710	1.70
專戶			什項負債	11,650,710	1.70
零用及週轉金	180,000	0.03	存入保證金	4,213,894	0.61
應收款項	480,341	0.07	應付退休及離職金	7,436,816	1.08
其他應收款	480,341	0.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,824,310	0.41	淨資產	666,495,583	97.00
預付費用	2,824,310	0.41	淨資產	666,495,583	97.00
長期貸墊款及準備金	19,056,994	2.77	淨資產	666,495,583	97.00
準備金	19,056,994	2.77	累積餘額	663,874,802	96.62

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	7,436,816	1.08	本期賸餘	2,491,118	0.36
其他準備金	11,620,178	1.69	淨資產調整數	129,663	0.02
其他準備金-獎助學金	6,714,288	0.98	合計：	687,105,428	
其他準備金-其他	4,589,641	0.67			
其他準備金-教育儲蓄戶	316,249	0.05			
固定資產	625,785,967	91.08			
土地改良物	9,537,065	1.39			
土地改良物	11,473,998	1.67			
累計折舊-土地改良物	-1,936,933	-0.28			
房屋建築及設備	567,643,841	82.61			
房屋建築及設備	739,760,526	107.66			
累計折舊-房屋建築及設備	-172,116,685	-25.05			
機械及設備	27,751,994	4.04			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	100,178,435	14.58			
累計折舊-機械及設備	-72,426,441	-10.54			
交通及運輸設備	3,661,781	0.53			
交通及運輸設備	15,580,403	2.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,918,622	-1.73			
雜項設備	17,191,286	2.50			
雜項設備	64,821,851	9.43			
累計折舊-雜項設備	-47,630,565	-6.93			
無形資產	667,788	0.10			
無形資產	667,788	0.10			
電腦軟體	667,788	0.10			
其他資產	864,283	0.13			
什項資產	864,283	0.13			
暫付及待結轉帳項	864,283	0.13			
代管資產	13,729,937,426	1,998.23			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	10,494	0.00			
代管資產-土地	13,713,284,000	1,995.80			
代管資產-房屋建築及設備	16,642,932	2.42			
應付代管資產	-13,729,937,426	-1,998.23			
合計：	687,105,428				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,914,656	106,374,516
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	52,220	113,100
財產孳息收入		8,000
其他財產收入	52,220	105,100
政府撥入收入	29,853,754	105,431,400
公庫撥款收入	28,314,000	103,125,000
政府其他撥入收入	1,539,754	2,306,400
教學收入		100,734
學雜費收入		100,734
其他收入	8,382	728,982
受贈收入	5,096	725,096
雜項收入	3,286	3,886
支出	29,559,346	103,883,398
人事支出	26,465,722	97,581,394
人事支出	26,465,722	97,581,394
業務支出	676,448	1,434,911
業務支出	676,448	1,434,911
獎補助支出		38,000
其他獎補助		38,000
折舊、折耗及攤銷	2,417,176	4,829,093
固定資產折舊	2,389,146	4,773,033
無形資產攤銷	28,030	56,060

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)	355,310	2,491,118
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數	129,663	129,663
期末淨資產		666,495,583

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	106,158,616	215,900	106,374,516	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	97,200	15,900	113,100	財產收益
政府撥入收入	105,431,400		105,431,400	政府撥入收入
教學收入	100,734		100,734	教學收入
其他收入	528,982	200,000	728,982	其他收入
基金用途	99,054,305	4,829,093	103,883,398	支出
用人費用	97,581,394		97,581,394	人事支出
服務費用	1,152,863	282,048	1,434,911	業務支出
材料及用品費	259,124	-259,124		
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
		4,829,093	4,829,093	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,104,311	-4,613,193	2,491,118	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
		129,663	129,663	淨資產調整數
期末基金餘額	40,041,828	626,453,755	666,495,583	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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」115萬2,863元與會計科目「業務支出」143萬4,911元間之調整數28萬2,048元，係「材料及用品費」25萬9,124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」1萬8,324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「財產收益」其中15萬900元係教育局分基金以外政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」482萬9,093元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」12萬9,663元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。