

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 3 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 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 113 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	407,872,000	31,004,499	30,938,000	66,499	0.21	137,163,115	134,687,000	2,476,115	1.84
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	
服務收入	844,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	723,000	162,080	144,000	18,080	12.56	259,280	241,000	18,280	7.59
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	48,000	12,000	0	12,000		20,000	12,000	8,000	66.67
其他財產收入	665,000	150,080	144,000	6,080	4.22	239,280	229,000	10,280	4.49
政府撥入收入	367,960,000	30,758,920	30,706,000	52,920	0.17	136,190,320	133,831,000	2,359,320	1.76
公庫撥款收入	367,960,000	30,706,000	30,706,000	0		133,831,000	133,831,000	0	
政府其他撥入收入		52,920	0	52,920		2,359,320	0	2,359,320	
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	83,499	88,000	-4,501	-5.11	612,481	514,000	98,481	19.16
受贈收入	1,000,000	80,000	80,000	0		605,096	500,000	105,096	21.02
雜項收入	247,000	3,499	8,000	-4,501	-56.26	7,385	14,000	-6,615	-47.25
基金用途	412,939,000	30,757,519	30,938,000	-180,481	-0.58	129,811,824	134,687,000	-4,875,176	-3.62
高中及高職教育計畫	404,445,000	30,138,183	30,441,500	-303,317	-1.00	129,162,328	133,914,900	-4,752,572	-3.55
一般行政管理計畫	3,130,000	285,336	261,600	23,736	9.07	315,496	537,200	-221,704	-41.27
建築及設備計畫	5,364,000	334,000	234,900	99,100	42.19	334,000	234,900	99,100	42.19
購建固定資產	5,328,000	334,000	234,900	99,100	42.19	334,000	234,900	99,100	42.19
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,067,000	246,980		246,980		7,351,291		7,351,291	
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					40,288,808	17,702,000	22,586,808	127.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

一、服務收入:教師甄選報名費較預計增加300元。

二、租金收入:預收4-5月份智慧販賣機使用費8,000元。

三、其他財產收入:教職員工停車費較預計增加10,280元。

四、政府其他撥入收入:較預計增加合計2,359,320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。

9. (RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫52,920元。

五、學雜費收入:電腦使用費較預計減少266元。

六、受贈收入:較預計增加105,096元，主要係因捐贈獎助學金等較預計多。

七、雜項收入:較預計減少6,615元，主要係因學生證補卡費及電子領標費較預計少。

八、一般行政管理計畫:主要係因2月份人力保全費用及採購辦公用品等尚未核銷。

九、建築及設備計畫:

1. 補辦預算高中優質化計畫購置單眼相機、紫外線燈箱等合計157,000元。

2. 預算內設備賸餘數7,000元。

3. 購置圖書一批50,900元已請購尚未核銷。

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 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				30,138,183	30,441,500	-303,317	-1.00
		累計數				129,162,328	133,914,900	-4,752,572	-3.55

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 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	932,193,498	-301,256,213	9,684,774	84,090	-13,829,255	626,708,714	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-268,407	9,447,596	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-2,970,441	566,653,694	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	9,268,111		-9,512,285	29,389,158	
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566	67,000		-276,774	3,636,063	
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	349,663		-801,348	16,942,445	
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 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 發展中之無形資產 其他	723,848			84,090		639,758	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 3 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計9,268,111元，變動原因為:(1)增置:光學讀卡機、單眼相機等247,000元。(3)撥入:國教院補助(基地學校經費)購置數位攝影機15,900元、教育局移撥平板電腦、個人電腦、無線基地台等9,005,211元。

交通及運輸設備:

增加數計67,000元，變動原因為:(1)增置:無限擴音機67,000元。

雜項設備:

增加數計349,663元，變動原因為:(1)增置:電貝斯套組20,000元。(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84,090元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額84,090元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

3.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113年3月止累計攤銷金額84,090元。

D.電腦軟體期末餘額639,758元=攤銷系統當月攤銷後餘額639,758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 113 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 租賃資產 其他 其他 總計		2,263,000	1,120,000		3,383,000	234,900	334,000		334,000	142.19		99,100	42.19			9.87

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

40501054-9

中華民國 113 年 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	689,410,201	100.00	負 債	22,412,679	3.25
流動資產	42,485,358	6.16	流動負債	9,983,674	1.45
現金	39,641,441	5.75	應付款項	9,983,674	1.45
銀行存款	39,461,441	5.72	應付代收款	9,983,674	1.45
銀行存款-公庫存款	25,683,546	3.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,803,924	1.71	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	1,973,971	0.29	其他負債	12,429,005	1.80
專戶			什項負債	12,429,005	1.80
零用及週轉金	180,000	0.03	存入保證金	4,332,573	0.63
應收款項	43,307	0.01	應付退休及離職金	8,096,432	1.17
其他應收款	43,307	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,800,610	0.41	淨資產	666,997,522	96.75
預付費用	2,800,610	0.41	淨資產	666,997,522	96.75
長期貸墊款及準備金	19,677,777	2.85	淨資產	666,997,522	96.75
準備金	19,677,777	2.85	累積餘額	663,874,802	96.30

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	8,096,432	1.17	本期短絀	-6,012,154	-0.87
其他準備金	11,581,345	1.68	淨資產調整數	9,134,874	1.33
其他準備金-獎助學金	6,758,288	0.98	合計：	689,410,201	
其他準備金-其他	4,506,808	0.65			
其他準備金-教育儲蓄戶	316,249	0.05			
固定資產	626,068,956	90.81			
土地改良物	9,447,596	1.37			
土地改良物	11,473,998	1.66			
累計折舊-土地改良物	-2,026,402	-0.29			
房屋建築及設備	566,653,694	82.19			
房屋建築及設備	739,760,526	107.30			
累計折舊-房屋建築及設備	-173,106,832	-25.11			
機械及設備	29,389,158	4.26			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	109,430,646	15.87			
累計折舊-機械及設備	-80,041,488	-11.61			
交通及運輸設備	3,636,063	0.53			
交通及運輸設備	15,647,403	2.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,011,340	-1.74			
雜項設備	16,942,445	2.46			
雜項設備	64,841,851	9.41			
累計折舊-雜項設備	-47,899,406	-6.95			
無形資產	639,758	0.09			
無形資產	639,758	0.09			
電腦軟體	639,758	0.09			
其他資產	538,352	0.08			
什項資產	538,352	0.08			
暫付及待結轉帳項	538,352	0.08			
代管資產	13,729,836,706	1,991.53			

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3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	10,466	0.00			
代管資產-土地	13,713,284,000	1,989.13			
代管資產-房屋建築及設備	16,542,240	2.40			
應付代管資產	-13,729,836,706	-1,991.53			
合計：	689,410,201				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,004,499	137,379,015
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	162,080	275,180
財產孳息收入	12,000	20,000
其他財產收入	150,080	255,180
政府撥入收入	30,758,920	136,190,320
公庫撥款收入	30,706,000	133,831,000
政府其他撥入收入	52,920	2,359,320
教學收入		100,734
學雜費收入		100,734
其他收入	83,499	812,481
受贈收入	80,000	805,096
雜項收入	3,499	7,385
支出	39,507,771	143,391,169
人事支出	28,177,791	125,759,185
人事支出	28,177,791	125,759,185
業務支出	2,115,728	3,550,639
業務支出	2,115,728	3,550,639
獎補助支出	130,000	168,000
其他獎補助	130,000	168,000
折舊、折耗及攤銷	9,084,252	13,913,345
固定資產折舊	9,056,222	13,829,255
無形資產攤銷	28,030	84,090

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）	-8,503,272	-6,012,154
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數	9,005,211	9,134,874
期末淨資產		666,997,522

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

40501054-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	137,163,115	215,900	137,379,015	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	259,280	15,900	275,180	財產收益
政府撥入收入	136,190,320		136,190,320	政府撥入收入
教學收入	100,734		100,734	教學收入
其他收入	612,481	200,000	812,481	其他收入
基金用途	129,811,824	13,579,345	143,391,169	支出
用人費用	125,759,185		125,759,185	人事支出
服務費用	2,837,744	712,895	3,550,639	業務支出
材料及用品費	688,971	-688,971		
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	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	168,000		168,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	334,000	-334,000		折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,351,291	-13,363,445	-6,012,154	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		9,134,874	9,134,874	解繳公庫
期末基金餘額	40,288,808	626,708,714	666,997,522	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

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33萬4,000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」283萬7,744元與會計科目「業務支出」355萬639元間之調整數71萬2,895元，係「材料及用品費」68萬8,971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)2,000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1萬5,900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」1,391萬3,345元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」913萬4,874元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。