

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 113 年 4 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 4 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 4 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	28,817,765	26,972,000	1,845,765	6.84	165,980,880	161,659,000	4,321,880	2.67
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	279,000		279,000		279,300		279,300	
服務收入	844,000	279,000	0	279,000		279,300	0	279,300	
財產收入	723,000	34,880	64,000	-29,120	-45.50	294,160	305,000	-10,840	-3.55
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	48,000	0	12,000	-12,000	-100.00	20,000	24,000	-4,000	-16.67
其他財產收入	665,000	34,880	52,000	-17,120	-32.92	274,160	281,000	-6,840	-2.43
政府撥入收入	367,960,000	28,501,251	26,905,000	1,596,251	5.93	164,691,571	160,736,000	3,955,571	2.46
公庫撥款收入	367,960,000	26,905,000	26,905,000	0		160,736,000	160,736,000	0	
政府其他撥入收入		1,596,251	0	1,596,251		3,955,571	0	3,955,571	
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	2,634	3,000	-366	-12.20	615,115	517,000	98,115	18.98
受贈收入	1,000,000	0	0	0		605,096	500,000	105,096	21.02
雜項收入	247,000	2,634	3,000	-366	-12.20	10,019	17,000	-6,981	-41.06
基金用途	412,939,000	31,525,687	32,039,000	-513,313	-1.60	161,337,511	166,726,000	-5,388,489	-3.23
高中及高職教育計畫	404,445,000	31,023,260	31,672,400	-649,140	-2.05	160,185,588	165,587,300	-5,401,712	-3.26
一般行政管理計畫	3,130,000	165,868	263,600	-97,732	-37.08	481,364	800,800	-319,436	-39.89
建築及設備計畫	5,364,000	336,559	103,000	233,559	226.76	670,559	337,900	332,659	98.45
購建固定資產	5,328,000	336,559	103,000	233,559	226.76	670,559	337,900	332,659	98.45
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,067,000	-2,707,922	-5,067,000	2,359,078	-46.56	4,643,369	-5,067,000	9,710,369	-191.64
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					37,580,886	12,635,000	24,945,886	197.43

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、服務收入:較預計增加279,300元,主要係因教師甄選報名費較預計多。
- 二、租金收入:較預計減少4,000元,主要係因6月份智慧販賣機使用費尚未撥入。
- 三、其他財產收入:較預計減少6,840元,主要係因開放學校場地費較預計少。
- 四、政府其他撥入收入:較預計增加合計3,955,571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。
  10. (RA3219)113年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費406,251元。
  11. (RA3A53)前瞻基礎建設113年新興科技教育遠程示範服務計畫之促進學校經費574,000元。
  12. (RA3205)112-2學期高中優質化補助方案(經常門)516,000元。
  13. (RA2C35)112學年度國際教育旅行計畫經費100,000元。
- 五、學雜費收入:較預計減少266元,主要係因電腦使用費較預計少。
- 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6,981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3月份人力保全費用、紅磚道高壓清洗費尚未核銷及採購辦公用品核實支應。
- 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262,000元。
  2. (預算內)購置飲水機138,000元及家政樓防水工程17,832元較預算分配提前核銷。
  3. (112年統籌款)STEAM及新科技發展辦公室裝修工程24,827元。
  4. (預算內)設備贖餘數7,000元、汰換網路及資訊周邊設備103,000元尚未申請動支。

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 4 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				31,023,260	31,672,400	-649,140	-2.05
		累計數				160,185,588	165,587,300	-5,401,712	-3.26

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 4 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			
<b>資產</b>	932,193,498	-301,256,213	11,278,674	112,120	-16,617,924	625,485,915	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-357,876	9,358,127	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-3,960,588	565,663,547	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	10,642,111		-10,854,469	29,420,974	
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566	98,000		-372,108	3,571,729	
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	538,563		-1,072,883	16,859,810	
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 4 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			112,120		611,728	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 4 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計10,642,111元，變動原因為:(1)增置:光學讀卡機、單眼相機等321,000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、電錶等10,305,211元。

交通及運輸設備:

增加數計98,000元，變動原因為:(1)增置:無限擴音機98,000元。

雜項設備:

增加數計538,563元，變動原因為:(1)增置:電貝斯套組208,900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112,120元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年4月止累計攤銷金額112,120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4月止累計攤銷金額112,120元。

D.電腦軟體期末餘額611,728元=攤銷系統當月攤銷後餘額611,728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 113 年 4 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																
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	889,000		2,410,100	235,000	321,000		321,000	136.60	86,000	36.60				13.32
機械及設備		1,521,100	889,000		2,410,100	235,000	321,000		321,000	136.60	86,000	36.60	1. (補辦預算)已執行尚未分配:高中優質化計畫購置單眼相機及75吋智慧觸控螢幕合計198,000元。 2. (預算內)設備騰餘數7,000元、(補辦預算)設備騰餘數2,000元。 3. (預算內)汰換網路及資訊周邊設備103,000元尚未申請。	業務單位將儘速辦理汰換網路及資訊周邊設備採購事宜。		13.32
購建中固定資產																
交通及運輸設備		67,000	31,000		98,000	98,000	98,000		98,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		67,000	31,000		98,000	98,000	98,000		98,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		674,900	200,000		874,900	70,900	208,900		208,900	294.64	138,000	194.64				23.88
雜項設備		674,900	200,000		874,900	70,900	208,900		208,900	294.64	138,000	194.64	(預算內)購置飲水機138,000元較預算分配提前核銷。			23.88

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 4 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,263,000	1,120,000		3,383,000	403,900	627,900		627,900	155.46	224,000	55.46			18.56

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 4 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		42,659		42,659			42,659				1.39
541 遞延修繕房屋建築支	3,065,000		3,065,000		42,659		42,659			42,659				1.39
542 其他遞延支出														
總計	3,101,000		3,101,000		42,659		42,659	0.00		42,659	0.00			1.38

1.(預算內)家政樓防水工程17,832元較預算分配提前支應。  
2.(112年統籌款)STEAM及新科技發展辦公室裝修工程24,827元。

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	689,173,033	100.00	負 債	26,106,232	3.79
流動資產	43,854,071	6.36	流動負債	15,095,300	2.19
現金	41,026,154	5.95	應付款項	15,095,300	2.19
銀行存款	40,846,154	5.93	應付代收款	15,095,300	2.19
銀行存款-公庫存款	23,095,624	3.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,169,096	2.35	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	1,581,434	0.23	其他負債	11,010,932	1.60
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	11,010,932	1.60
應收款項	43,307	0.01	存入保證金	2,905,238	0.42
其他應收款	43,307	0.01	應付退休及離職金	8,105,694	1.18
預付款項	2,784,610	0.40	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,784,610	0.40	淨資產	663,066,801	96.21
長期貸墊款及準備金	19,583,039	2.84	淨資產	663,066,801	96.21
準備金	19,583,039	2.84	淨資產	663,066,801	96.21
			累積餘額	663,874,802	96.33

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	8,105,694	1.18	本期短絀	-11,242,875	-1.63
其他準備金	11,477,345	1.67	淨資產調整數	10,434,874	1.51
其他準備金-獎助學金	6,658,288	0.97	合計：	689,173,033	
其他準備金-其他	4,502,808	0.65			
其他準備金-教育儲蓄戶	316,249	0.05			
固定資產	624,874,187	90.67			
土地改良物	9,358,127	1.36			
土地改良物	11,473,998	1.66			
累計折舊-土地改良物	-2,115,871	-0.31			
房屋建築及設備	565,663,547	82.08			
房屋建築及設備	739,760,526	107.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-174,096,979	-25.26			
機械及設備	29,420,974	4.27			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	110,804,646	16.08			
累計折舊-機械及設備	-81,383,672	-11.81			
交通及運輸設備	3,571,729	0.52			
交通及運輸設備	15,678,403	2.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,106,674	-1.76			
雜項設備	16,859,810	2.45			
雜項設備	65,030,751	9.44			
累計折舊-雜項設備	-48,170,941	-6.99			
無形資產	611,728	0.09			
無形資產	611,728	0.09			
電腦軟體	611,728	0.09			
其他資產	250,008	0.04			
什項資產	250,008	0.04			
暫付及待結轉帳項	250,008	0.04			
代管資產	13,729,735,986	1,992.20			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	10,438	0.00			
代管資產-土地	13,713,284,000	1,989.82			
代管資產-房屋建築及設備	16,441,548	2.39			
應付代管資產	-13,729,735,986	-1,992.20			
合計：	689,173,033				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,817,765	166,196,780
勞務收入	279,000	279,300
服務收入	279,000	279,300
財產收益	34,880	310,060
財產孳息收入		20,000
其他財產收入	34,880	290,060
政府撥入收入	28,501,251	164,691,571
公庫撥款收入	26,905,000	160,736,000
政府其他撥入收入	1,596,251	3,955,571
教學收入		100,734
學雜費收入		100,734
其他收入	2,634	815,115
受贈收入		805,096
雜項收入	2,634	10,019
支出	34,048,486	177,439,655
人事支出	29,540,695	155,299,880
人事支出	29,540,695	155,299,880
業務支出	1,537,059	5,087,698
業務支出	1,537,059	5,087,698
獎補助支出	100,000	268,000
其他獎補助	100,000	268,000
折舊、折耗及攤銷	2,816,699	16,730,044
固定資產折舊	2,788,669	16,617,924
無形資產攤銷	28,030	112,120
其他支出	54,033	54,033
其他支出	54,033	54,033

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,230,721	-11,242,875
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數	1,300,000	10,434,874
期末淨資產		663,066,801

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 4 月 30 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	165,980,880	215,900	166,196,780	收入
勞務收入	279,300		279,300	勞務收入
財產收入	294,160	15,900	310,060	財產收益
政府撥入收入	164,691,571		164,691,571	政府撥入收入
教學收入	100,734		100,734	教學收入
其他收入	615,115	200,000	815,115	其他收入
基金用途	161,337,511	16,102,144	177,439,655	支出
用人費用	155,299,880		155,299,880	人事支出
服務費用	3,765,341	1,322,357	5,087,698	業務支出
材料及用品費	1,159,398	-1,159,398		
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	141,035	-141,035		
捐助、補助與獎助	268,000		268,000	獎補助支出
其他	11,374	42,659	54,033	其他支出
遞延支出	42,659	-42,659		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	627,900	-627,900		
本期賸餘(短絀)	4,643,369	-15,886,244	-11,242,875	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
		10,434,874	10,434,874	淨資產調整數
期末基金餘額	37,580,886	625,485,915	663,066,801	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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62萬7,900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」376萬5,341元與會計科目「業務支出」508萬7,698元間之調整數132萬2,357元，係「材料及用品費」115萬9,398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)14萬1,035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」1,673萬44元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬1,374元與會計科目「其他支出」5萬4,033元間之調整數4萬2,659元，係「遞延支出」4萬2,659元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,043萬4,874元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。