

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 5 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 5 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 5 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	26,559,751	31,680,000	-5,120,249	-16.16	192,540,631	193,339,000	-798,369	-0.41
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	230,776	132,000	98,776	74.83	510,076	132,000	378,076	286.42
服務收入	844,000	230,776	132,000	98,776	74.83	510,076	132,000	378,076	286.42
財產收入	723,000	91,772	45,500	46,272	101.70	385,932	350,500	35,432	10.11
財產處分收入	10,000	0	3,500	-3,500	-100.00	0	3,500	-3,500	-100.00
租金收入	48,000	0	0	0		20,000	24,000	-4,000	-16.67
其他財產收入	665,000	91,772	42,000	49,772	118.50	365,932	323,000	42,932	13.29
政府撥入收入	367,960,000	18,009,095	17,463,000	546,095	3.13	182,700,666	178,199,000	4,501,666	2.53
公庫撥款收入	367,960,000	17,962,000	17,463,000	499,000	2.86	178,698,000	178,199,000	499,000	0.28
政府其他撥入收入		47,095	0	47,095		4,002,666	0	4,002,666	
教學收入	37,093,000	8,154,317	14,016,000	-5,861,683	-41.82	8,255,051	14,117,000	-5,861,949	-41.52
學雜費收入	37,093,000	8,154,317	14,016,000	-5,861,683	-41.82	8,255,051	14,117,000	-5,861,949	-41.52
其他收入	1,247,000	73,791	23,500	50,291	214.00	688,906	540,500	148,406	27.46
受贈收入	1,000,000	72,000	20,000	52,000	260.00	677,096	520,000	157,096	30.21
雜項收入	247,000	1,791	3,500	-1,709	-48.83	11,810	20,500	-8,690	-42.39
基金用途	412,939,000	40,763,582	31,680,000	9,083,582	28.67	202,101,093	198,406,000	3,695,093	1.86
高中及高職教育計畫	404,445,000	31,888,354	31,219,400	668,954	2.14	192,073,942	196,806,700	-4,732,758	-2.40
一般行政管理計畫	3,130,000	420,628	260,600	160,028	61.41	901,992	1,061,400	-159,408	-15.02
建築及設備計畫	5,364,000	8,454,600	200,000	8,254,600	4,127.30	9,125,159	537,900	8,587,259	1,596.44
購建固定資產	5,328,000	8,454,600	200,000	8,254,600	4,127.30	9,125,159	537,900	8,587,259	1,596.44
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,067,000	-14,203,831		-14,203,831		-9,560,462	-5,067,000	-4,493,462	88.68
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					23,377,055	12,635,000	10,742,055	85.02

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、服務收入:較預計增加378,076元,主要係因教師甄選報名費及教科書作業管理費較預計多。
- 二、財產處分收入:較預計減少3,500元,主要係因今年尚未報廢財產。
- 三、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繳納。
- 四、其他財產收入:較預計增加42,932元,主要係因開放學校場地費及教職員停車收入較預計多。
- 五、公庫撥款收入:較預計增加499,000元,主要係因:(局款非統籌)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)499,000元。
- 六、政府其他撥入收入:較預計增加合計4,002,666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。
 14. (RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費47,095元。
- 七、學雜費收入:較預計減少5,861,949元,主要係因教育部免學費補助款9,282,000元尚未撥付。
- 八、受贈收入:較預計增加157,096元,主要係因捐贈獎助學金等較預計多。
- 九、雜項收入:較預計減少8,690元,主要係因學生證補卡費及電子領標費較預計少。
- 十、一般行政管理計畫:較預計減少159,408元,主要係因採購辦公用品核實支應。
- 十一、建築及設備計畫:較預計增加8,587,259元,主要係因:
 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. (112年統籌款)STEAM及新科技發展辦公室裝修工程8,310,427元。
 3. (災害準備金)0403花蓮地震災損復建工程169,000元。
 4. (預算內)家政樓防水工程17,832元較預算分配提前核銷。
 5. (預算內)設備賸餘數7,000元、汰換網路及資訊周邊設備103,000元尚未申請動支、汰換健身飛輪62,000元已申請尚未核銷。

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 5 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				31,888,354	31,219,400	668,954	2.14
		累計數				192,073,942	196,806,700	-4,732,758	-2.40

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 5 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	11,278,674	140,150	-19,226,800	622,849,009	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-447,345	9,268,658	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-4,950,735	564,673,400	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		-12,032,838	28,242,605	STEAM專案購置多功能數位顯示模組5組140,000元，因補助款尚未撥付採暫付及待結轉出帳，會計尚未列財產帳，財管系統已列財產帳。
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566	98,000		-451,464	3,492,373	

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 5 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			
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	538,563		-1,344,418	16,588,275	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	723,848			140,150		583,698	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
資本資產明細表
中華民國 113 年 5 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140,150元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年5月止累計攤銷金額140,150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5月止累計攤銷金額140,150元。

D.電腦軟體期末餘額583,698元=攤銷系統當月攤銷後餘額583,698元。

40501054-7

[illegible]

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 5 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	2,328,000		4,591,000	901,900	627,900		627,900	69.62	-274,000	-30.38			13.68

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 5 月份

40501054-9

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		8,497,259		8,497,259		8,497,259				277.24
541 遞延修繕房屋建築支出	3,065,000		3,065,000		8,497,259		8,497,259		8,497,259		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8,310,427元。 3.(災害準備金)0403花蓮地震災損復建工程169,000元。		277.24
542 其他遞延支出													
總 計	3,101,000		3,101,000		8,497,259		8,497,259	0.00	8,497,259	0.00			274.02

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	663,177,339	100.00	負 債	16,951,275	2.56
流動資產	20,004,492	3.02	流動負債	6,252,981	0.94
現金	16,993,212	2.56	應付款項	6,252,981	0.94
銀行存款	16,813,212	2.54	應付代收款	6,252,981	0.94
銀行存款-公庫存款	8,757,730	1.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,073,150	0.92	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	1,982,332	0.30	其他負債	10,698,294	1.61
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	10,698,294	1.61
應收款項	33,798	0.01	存入保證金	2,583,338	0.39
其他應收款	33,798	0.01	應付退休及離職金	8,114,956	1.22
預付款項	2,977,482	0.45	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,977,482	0.45	淨資產	646,226,064	97.44
長期貸墊款及準備金	19,543,001	2.95	淨資產	646,226,064	97.44
準備金	19,543,001	2.95	淨資產	646,226,064	97.44
			累積餘額	663,874,802	100.11

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5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	8,114,956	1.22	本期短絀	-28,083,612	-4.23
其他準備金	11,428,045	1.72	淨資產調整數	10,434,874	1.57
其他準備金-獎助學金	6,616,288	1.00	合計：	663,177,339	
其他準備金-其他	4,495,508	0.68			
其他準備金-教育儲蓄戶	316,249	0.05			
固定資產	622,265,311	93.83			
土地改良物	9,268,658	1.40			
土地改良物	11,473,998	1.73			
累計折舊-土地改良物	-2,205,340	-0.33			
房屋建築及設備	564,673,400	85.15			
房屋建築及設備	739,760,526	111.55			
累計折舊-房屋建築及設備	-175,087,126	-26.40			
機械及設備	28,242,605	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	110,804,646	16.71			
累計折舊-機械及設備	-82,562,041	-12.45			
交通及運輸設備	3,492,373	0.53			
交通及運輸設備	15,678,403	2.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,186,030	-1.84			
雜項設備	16,588,275	2.50			
雜項設備	65,030,751	9.81			
累計折舊-雜項設備	-48,442,476	-7.30			
無形資產	583,698	0.09			
無形資產	583,698	0.09			
電腦軟體	583,698	0.09			
其他資產	780,837	0.12			
什項資產	780,837	0.12			
暫付及待結轉帳項	780,837	0.12			
代管資產	13,729,635,266	2,070.28			

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,559,751	192,756,531
勞務收入	230,776	510,076
服務收入	230,776	510,076
財產收益	91,772	401,832
財產孳息收入		20,000
其他財產收入	91,772	381,832
政府撥入收入	18,009,095	182,700,666
公庫撥款收入	17,962,000	178,698,000
政府其他撥入收入	47,095	4,002,666
教學收入	8,154,317	8,255,051
學雜費收入	8,154,317	8,255,051
其他收入	73,791	888,906
受贈收入	72,000	877,096
雜項收入	1,791	11,810
支出	43,400,488	220,840,143
人事支出	29,114,069	184,413,949
人事支出	29,114,069	184,413,949
業務支出	3,149,313	8,237,011
業務支出	3,149,313	8,237,011
獎補助支出	42,000	310,000
其他獎補助	42,000	310,000
折舊、折耗及攤銷	2,636,906	19,366,950
固定資產折舊	2,608,876	19,226,800
無形資產攤銷	28,030	140,150
其他支出	8,458,200	8,512,233
其他支出	8,458,200	8,512,233

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-16,840,737	-28,083,612
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數		10,434,874
期末淨資產		646,226,064

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 5 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	192,540,631	215,900	192,756,531	收入
勞務收入	510,076		510,076	勞務收入
財產收入	385,932	15,900	401,832	財產收益
政府撥入收入	182,700,666		182,700,666	政府撥入收入
教學收入	8,255,051		8,255,051	教學收入
其他收入	688,906	200,000	888,906	其他收入
基金用途	202,101,093	18,739,050	220,840,143	支出
用人費用	184,413,949		184,413,949	人事支出
服務費用	6,320,203	1,916,808	8,237,011	業務支出
材料及用品費	1,577,349	-1,577,349		
租金、償債、利息及相關手續費	180,100	-180,100		
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	310,000		310,000	獎補助支出
		19,366,950	19,366,950	折舊、折耗及攤銷
其他	14,974	8,497,259	8,512,233	其他支出
遞延支出	8,497,259	-8,497,259		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	627,900	-627,900		
本期賸餘(短絀)	-9,560,462	-18,523,150	-28,083,612	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	23,377,055	622,849,009	646,226,064	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 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及營舍與設施工程」(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」632萬203元與會計科目「業務支出」823萬7,011元間之調整數191萬6,808元，係「材料及用品費」157萬7,349元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬100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」1,936萬6,950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」1萬4,974元與會計科目「其他支出」851萬2,233元間之調整數849萬7,259元，係「遞延支出」849萬7,259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。