

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 114 年 5 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



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 114 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 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 09-12 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 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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      | 426,398,000                          | 29,265,560  | 31,738,000 | -2,472,440 | -7.79    | 199,433,035 | 194,384,000 | 5,049,035   | 2.60    |
| 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      | 964,000                              |             | 220,000    | -220,000   | -100.00  | 131,500     | 220,000     | -88,500     | -40.23  |
| 服務收入      | 964,000                              | 0           | 220,000    | -220,000   | -100.00  | 131,500     | 220,000     | -88,500     | -40.23  |
| 財產收入      | 442,000                              | 48,000      | 48,000     |            |          | 192,476     | 192,000     | 476         | 0.25    |
| 財產處分收入    | 10,000                               | 0           | 0          | 0          |          | 476         | 0           | 476         |         |
| 租金收入      | 432,000                              | 48,000      | 48,000     | 0          |          | 192,000     | 192,000     | 0           |         |
| 政府撥入收入    | 386,820,000                          | 24,635,922  | 23,717,000 | 918,922    | 3.87     | 189,225,719 | 185,696,000 | 3,529,719   | 1.90    |
| 公庫撥款收入    | 386,820,000                          | 23,717,000  | 23,717,000 | 0          |          | 185,696,000 | 185,696,000 | 0           |         |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 918,922     | 0          | 918,922    |          | 3,529,719   | 0           | 3,529,719   |         |
| 規費收入      | 281,000                              | 51,468      | 10,000     | 41,468     | 414.68   | 194,340     | 173,000     | 21,340      | 12.34   |
| 使用規費收入    | 281,000                              | 51,468      | 10,000     | 41,468     | 414.68   | 194,340     | 173,000     | 21,340      | 12.34   |
| 教學收入      | 36,596,000                           | 4,366,784   | 7,640,000  | -3,273,216 | -42.84   | 7,283,920   | 7,810,000   | -526,080    | -6.74   |
| 學雜費收入     | 36,596,000                           | 4,366,784   | 7,640,000  | -3,273,216 | -42.84   | 7,283,920   | 7,810,000   | -526,080    | -6.74   |
| 其他收入      | 1,290,000                            | 163,386     | 103,000    | 60,386     | 58.63    | 2,405,080   | 293,000     | 2,112,080   | 720.85  |
| 受贈收入      | 1,000,000                            | 80,000      | 100,000    | -20,000    | -20.00   | 2,290,766   | 280,000     | 2,010,766   | 718.13  |
| 雜項收入      | 290,000                              | 83,386      | 3,000      | 80,386     | 2,679.53 | 114,314     | 13,000      | 101,314     | 779.34  |
| 基金用途      | 433,683,000                          | 34,413,338  | 31,738,000 | 2,675,338  | 8.43     | 191,931,323 | 201,669,000 | -9,737,677  | -4.83   |
| 高中及高職教育計畫 | 421,365,000                          | 34,024,063  | 31,438,041 | 2,586,022  | 8.23     | 190,071,951 | 200,443,500 | -10,371,549 | -5.17   |
| 一般行政管理計畫  | 3,154,000                            | 165,275     | 258,000    | -92,725    | -35.94   | 823,043     | 993,000     | -169,957    | -17.12  |
| 建築及設備計畫   | 9,164,000                            | 224,000     | 41,959     | 182,041    | 433.85   | 1,036,329   | 232,500     | 803,829     | 345.73  |
| 購建固定資產    | 9,134,000                            | 224,000     | 41,959     | 182,041    | 433.85   | 538,329     | 232,500     | 305,829     | 131.54  |
| 其他        | 30,000                               |             |            |            |          | 498,000     |             | 498,000     |         |
| 本期賸餘(短絀)  | -7,285,000                           | -5,147,778  |            | -5,147,778 |          | 7,501,712   | -7,285,000  | 14,786,712  | -202.97 |
| 期初基金餘額    | 27,871,000                           |             |            |            |          | 23,808,560  | 27,871,000  | -4,062,440  | -14.58  |
| 解繳公庫      |                                      |             |            |            |          |             |             |             |         |
| 期末基金餘額    | 20,586,000                           |             |            |            |          | 31,310,272  | 20,586,000  | 10,724,272  | 52.09   |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

一、服務收入:較預計減少88,500元,主要係因教科書作業管理費尚未入帳。

二、財產處分收入:較預計增加476元,主要係因財產報廢收入較預計多。

三、政府其他撥入收入:較預計增加合計3,529,719元。

1. (RA3244)113學年度第二外語補助(交通費)656元。
2. (RA3278)補助原住民族語開課經費3,910元、補助本土語開課經費6,221元。
3. (RA3291)113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費55,675元。
4. (RA3263)113學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費826,553元。
5. (RA3237)113學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費373,560元。
6. (RA3219)113年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費43,422元。
7. (RA4219)114年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費360,000元。
8. (RA3A63)中小學數位學習精進方案代理代課費20,585元。
9. (RA3C72)國際教育補助計畫-國際交流經費160,750元。
10. (RA3321)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫經費64,565元。
11. (RA4217)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費18,900元。
12. (RA4205)113-2學期高中優質化補助方案(經常門)600,000元。
13. (RA4206)113-2學期高中優質化補助方案(資本門)798,000元。
14. (RA4907)114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費52,920元。
15. (RA3C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)144,002元。

四、使用規費收入:較預計增加21,340元,主要係因校園場地開放收入較預計多。

五、學雜費收入:較預計減少526,080元,主要係因113-2學期免學費補助款尚未撥入。

六、受贈收入:較預計增加2,010,766元,主要係因捐贈獎助學金及樂旗隊較預計多。

七、雜項收入:較預計增加101,314元,主要係因以前年度購置冷氣、冰箱等減徵貨物稅退稅款及汰換冷氣節能補助款。

八、一般行政管理計畫:較預計減少169,957元,主要係因人力保全費用及採購辦公事務用品等尚未核銷。

九、建築及設備計畫:較預計增加803,829元,主要係因:

1. (補辦預算)高中優質化計畫購置水質檢驗裝置及閨蜜機及史密斯機297,800元,精進計畫購置喇叭及混音機55,675元。
2. (無形資產併決算)高中優質化計畫購置星象軟體1套498,000元。
3. (預算內)科學館(含莊敬大樓機房)電源改善工程及莊敬大樓消防系統改善工程工管費支用較預計少24,300元。
4. (預算內)彩色印表機1台51,706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 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 34,024,063  | 31,438,041  | 2,586,022   | 8.23  |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 190,071,951 | 200,443,500 | -10,371,549 | -5.17 |

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 114 年 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額      | 備註                                                  |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數       |                              |             |                                                     |
| <b>資產</b>  | 951,858,701   | -333,719,536               | 1,035,454 | 6,371,815 | -6,396,922                   | 606,405,882 |                                                     |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |           |                              |             |                                                     |
| 土地         |               |                            |           |           |                              |             |                                                     |
| 土地改良物      | 11,473,998    | -2,831,623                 |           |           | -447,345                     | 8,195,030   |                                                     |
| 房屋及建築      | 739,760,526   | -182,018,155               |           |           | -4,950,735                   | 552,791,636 | 珍貴財產逸仙樓建<br>物78,929,028元(會計<br>室列事業用，財管系<br>統列公務用)。 |
| 機械及設備      | 115,903,779   | -86,816,616                | 126,454   | 5,717,391 | 872,480                      | 24,368,706  |                                                     |
| 交通及運輸設備    | 16,013,174    | -12,557,078                | 149,500   | 54,000    | -352,587                     | 3,199,009   |                                                     |
| 雜項設備       | 68,261,760    | -49,496,064                | 261,500   | 486,931   | -1,518,735                   | 17,021,530  |                                                     |
| 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

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 月份

40501054-5

單位:新臺幣元

| 項 目                                                 | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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<br>遞耗資產<br>權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 445,464       |                            | 498,000 | 113,493 |                              | 829,971 | 係因電腦軟體不入財<br>產管理系統，另依規<br>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 114 年 5 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計126,454元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等126,454元。

減少數計5,717,391元，變動原因為:(5)報廢：報廢電子感測儀器等計5,717,391元。

交通及運輸設備:

增加數計149,500元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等139,675元。(3)撥入:CB4M02教育局補助購置10軌類比混音機1臺分攤款9,825元。

減少數計54,000元，變動原因為:(5)報廢：報廢喇叭、音響等計54,000元。

雜項設備:

增加數計261,500元，變動原因為:(1)增置:購置圖書一批等261,500元。

減少數計486,931元，變動原因為:(5)報廢：報廢教育展示裝置計486,931元

電腦軟體：

1.增加數計498,000元，變動原因為:(1)增置:購置星象軟體1套498,000元。

2.減少數計113,493元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至114年5月止累計攤銷金額113,493元。

3.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

4.電腦軟體期末餘額829,971元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 829,971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 114 年 5 月份

40501054-7

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |        |         |        | 差異或落<br>後原因                | 改進<br>措施  | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|--------|---------|--------|----------------------------|-----------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |        | 比較增減    |        |                            |           |                          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 | 1,795,559        | 76,000          |     | 1,871,559 | 151,959         | 126,454 |           | 126,454 | 83.22  | -25,505 | -16.78 |                            |           | 6.76                     |
| 機械及設備   |                 | 1,795,559        | 76,000          |     | 1,871,559 | 151,959         | 126,454 |           | 126,454 | 83.22  | -25,505 | -16.78 | 彩色印表機1台51,706元<br>已請購尚未核銷。 | 積極辦理核銷作業。 | 6.76                     |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |         |        |                            |           |                          |
| 交通及運輸設備 |                 | 234,041          | 101,000         |     | 335,041   | 140,041         | 139,675 |           | 139,675 | 99.74  | -366    | -0.26  |                            |           | 41.69                    |
| 交通及運輸設備 |                 | 234,041          | 101,000         |     | 335,041   | 140,041         | 139,675 |           | 139,675 | 99.74  | -366    | -0.26  |                            |           | 41.69                    |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |         |        |                            |           |                          |
| 雜項設備    |                 | 963,400          | 1,732,000       |     | 2,695,400 | 261,500         | 261,500 |           | 261,500 | 100.00 |         |        |                            |           | 9.70                     |
| 雜項設備    |                 | 963,400          | 1,732,000       |     | 2,695,400 | 261,500         | 261,500 |           | 261,500 | 100.00 |         |        |                            |           | 9.70                     |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |         |        |                            |           |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |         |        |                            |           |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |         |        |                            |           |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |         |        |                            |           |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |        |         |        |                            |           |                          |
| 總計      |                 | 2,993,000        | 1,909,000       |     | 4,902,000 | 553,500         | 527,629 |           | 527,629 | 95.33  | -25,871 | -4.67  |                            |           | 10.76                    |

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 114 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<br>(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<br>(1) |                | 累計執行數      |              |                   |          | 比較增減    |          |                                                       |      |              |
|                |           |         |           |                | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %        | 金額      | %        |                                                       |      |              |
| 52 購置無形資產      | 30,000    |         | 30,000    |                | 498,000    |              | 498,000           |          | 498,000 |          | (補助款)高中優質化計畫購置星象軟體1套498,000元，併決算辦理。                   |      | 1,660.00     |
| 521 購置電腦軟體     | 30,000    |         | 30,000    |                | 498,000    |              | 498,000           |          | 498,000 |          |                                                       |      | 1,660.00     |
| 522 購置權利       |           |         |           |                |            |              |                   |          |         |          |                                                       |      |              |
| 54 遞延支出        | 6,141,000 |         | 6,141,000 | 35,000         | 10,700     |              | 10,700            | 30.57    | -24,300 | -69.43   | (預算內)科學館(含莊敬大樓機房)電源改善工程及莊敬大樓消防系統改善工程工管費支出較預計少24,300元。 |      | 0.17         |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 6,141,000 |         | 6,141,000 | 35,000         | 10,700     |              | 10,700            | 30.57    | -24,300 | -69.43   |                                                       |      | 0.17         |
| 542 其他遞延支出     |           |         |           |                |            |              |                   |          |         |          |                                                       |      |              |
| 總計             | 6,171,000 |         | 6,171,000 | 35,000         | 508,700    |              | 508,700           | 1,453.43 | 473,700 | 1,353.43 |                                                       |      | 8.24         |

## 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114年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額          | %      | 科目       | 金額          | %     |
|-----------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資 產       | 658,858,565 | 100.00 | 負 債      | 21,142,411  | 3.21  |
| 流動資產      | 28,927,269  | 4.39   | 流動負債     | 9,574,922   | 1.45  |
| 現金        | 27,736,888  | 4.21   | 應付款項     | 9,574,922   | 1.45  |
| 銀行存款      | 27,556,888  | 4.18   | 應付代收款    | 9,574,922   | 1.45  |
| 銀行存款-公庫存款 | 16,279,396  | 2.47   | 應付費用     | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 9,163,314   | 1.39   | 其他應付款    | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-郵局   | 0           | 0.00   | 預收款項     | 0           | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 2,114,178   | 0.32   | 預收收入     | 0           | 0.00  |
| 專戶        |             |        | 其他負債     | 11,567,489  | 1.76  |
| 零用及週轉金    | 180,000     | 0.03   | 什項負債     | 11,567,489  | 1.76  |
| 應收款項      | 9,073       | 0.00   | 存入保證金    | 2,650,846   | 0.40  |
| 其他應收款     | 9,073       | 0.00   | 應付退休及離職金 | 8,916,643   | 1.35  |
| 預付款項      | 1,181,308   | 0.18   | 暫收及待結轉帳項 | 0           | 0.00  |
| 預付費用      | 1,181,308   | 0.18   | 淨資產      | 637,716,154 | 96.79 |
| 長期貸墊款及準備金 | 22,577,138  | 3.43   | 淨資產      | 637,716,154 | 96.79 |
| 準備金       | 22,577,138  | 3.43   | 淨資產      | 637,716,154 | 96.79 |

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114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     | 8,916,643    | 1.35   | 累積餘額   | 641,947,725 | 97.43 |
| 其他準備金        | 13,660,495   | 2.07   | 本期短絀   | -4,241,396  | -0.64 |
| 其他準備金-獎助學金   | 6,223,580    | 0.94   | 淨資產調整數 | 9,825       | 0.00  |
| 其他準備金-其他     | 7,118,753    | 1.08   | 合計：    | 658,858,565 |       |
| 其他準備金-教育儲蓄戶  | 318,162      | 0.05   |        |             |       |
| 固定資產         | 605,575,911  | 91.91  |        |             |       |
| 土地改良物        | 8,195,030    | 1.24   |        |             |       |
| 土地改良物        | 11,473,998   | 1.74   |        |             |       |
| 累計折舊-土地改良物   | -3,278,968   | -0.50  |        |             |       |
| 房屋建築及設備      | 552,791,636  | 83.90  |        |             |       |
| 房屋建築及設備      | 739,760,526  | 112.28 |        |             |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -186,968,890 | -28.38 |        |             |       |
| 機械及設備        | 24,368,706   | 3.70   |        |             |       |

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114年5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額             | %        | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|----------|----|----|---|
| 機械及設備        | 110,312,842    | 16.74    |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -85,944,136    | -13.04   |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 3,199,009      | 0.49     |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 16,108,674     | 2.44     |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -12,909,665    | -1.96    |    |    |   |
| 雜項設備         | 17,021,530     | 2.58     |    |    |   |
| 雜項設備         | 68,036,329     | 10.33    |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -51,014,799    | -7.74    |    |    |   |
| 無形資產         | 829,971        | 0.13     |    |    |   |
| 無形資產         | 829,971        | 0.13     |    |    |   |
| 電腦軟體         | 829,971        | 0.13     |    |    |   |
| 其他資產         | 948,276        | 0.14     |    |    |   |
| 什項資產         | 948,276        | 0.14     |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 948,276        | 0.14     |    |    |   |
| 代管資產         | 14,448,433,626 | 2,192.95 |    |    |   |

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114年5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 29,245,174 | 199,412,649 |
| 勞務收入     |            | 131,500     |
| 服務收入     |            | 131,500     |
| 財產收益     | 48,000     | 192,476     |
| 財產孳息收入   | 48,000     | 192,000     |
| 財產交易利益   |            | 476         |
| 政府撥入收入   | 24,635,922 | 189,225,719 |
| 公庫撥款收入   | 23,717,000 | 185,696,000 |
| 政府其他撥入收入 | 918,922    | 3,529,719   |
| 規費收入     | 51,468     | 194,340     |
| 使用規費收入   | 51,468     | 194,340     |
| 教學收入     | 4,366,784  | 7,283,920   |
| 學雜費收入    | 4,366,784  | 7,283,920   |
| 其他收入     | 143,000    | 2,384,694   |
| 受贈收入     | 80,000     | 2,290,766   |
| 雜項收入     | 63,000     | 93,928      |
| 支出       | 36,628,256 | 203,654,045 |
| 人事支出     | 32,690,877 | 183,411,808 |
| 人事支出     | 32,690,877 | 183,411,808 |
| 業務支出     | 1,489,861  | 7,004,514   |
| 業務支出     | 1,489,861  | 7,004,514   |
| 獎補助支出    |            | 455,000     |
| 其他獎補助    |            | 455,000     |
| 財產損失     | 5,629      | 62,395      |
| 財產交易損失   | 5,629      | 62,395      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 2,433,289  | 12,685,956  |
| 固定資產折舊   | 2,404,015  | 12,572,463  |
| 無形資產攤銷   | 29,274     | 113,493     |
| 其他支出     | 8,600      | 34,372      |
| 其他支出     | 8,600      | 34,372      |

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114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） | -7,383,082 | -4,241,396  |
| 期初淨資產    |            | 641,947,725 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 淨資產調整數   |            | 9,825       |
| 期末淨資產    |            | 637,716,154 |

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 114 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                             | 199,433,035 | -20,386     | 199,412,649 | 收入       |
| 勞務收入                             | 131,500     |             | 131,500     | 勞務收入     |
| 財產收入                             | 192,476     |             | 192,476     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                           | 189,225,719 |             | 189,225,719 | 政府撥入收入   |
| 規費收入                             | 194,340     |             | 194,340     | 規費收入     |
| 教學收入                             | 7,283,920   |             | 7,283,920   | 教學收入     |
| 其他收入                             | 2,405,080   | -20,386     | 2,384,694   | 其他收入     |
| 基金用途                             | 191,931,323 | 11,722,722  | 203,654,045 | 支出       |
| 用人費用                             | 183,411,808 |             | 183,411,808 | 人事支出     |
| 服務費用                             | 5,341,442   | 1,663,072   | 7,004,514   | 業務支出     |
| 材料及用品費                           | 1,257,956   | -1,257,956  |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 147,260     | -147,260    |             |          |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 300         | -300        |             |          |
| 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          | 239,232     | -239,232    |             |          |
| 捐助、補助與獎助                         | 455,000     |             | 455,000     | 獎補助支出    |
| 資產短絀                             |             | 62,395      | 62,395      | 財產損失     |
|                                  |             | 12,685,956  | 12,685,956  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                               | 23,672      | 10,700      | 34,372      | 其他支出     |
| 遞延支出                             | 10,700      | -10,700     |             |          |
| 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 | 1,025,629   | -1,025,629  |             |          |
| 本期賸餘(短絀)                         | 7,501,712   | -11,743,108 | -4,241,396  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                           | 23,808,560  | 618,139,165 | 641,947,725 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                             |             | 9,825       | 9,825       | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                           | 31,310,272  | 606,405,882 | 637,716,154 | 期末淨資產    |

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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支出」(不含遞延支出)執行數102萬5,629元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」534萬1,442元與會計科目「業務支出」700萬4,514元間之調整數166萬3,072元，係「材料及用品費」125萬7,956元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬7,260元、「稅捐及規費(強制費)」300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)23萬9,232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「折舊、折耗及攤銷」1,268萬5,956元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」6萬2,395元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「其他收入」其中2萬386元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬3,672元與會計科目「其他支出」3萬4,372元間之調整數1萬700元，係「遞延支出」1萬700元。
2. 會計科目「淨資產調整數」9,825元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。