

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 6 月份

主辦會計人員

鍾佳鈞

會計室主任 鍾佳鈞

機關長官

張云榮

教師兼黃冠璋
總務主任

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 6 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 8-9 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 114 年 6 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	426,398,000	27,447,443	31,863,000	-4,415,557	-13.86	226,880,478	226,247,000	633,478	0.28
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	250,791	140,000	110,791	79.14	382,291	360,000	22,291	6.19
服務收入	964,000	250,791	140,000	110,791	79.14	382,291	360,000	22,291	6.19
財產收入	442,000	32,000	35,000	-3,000	-8.57	224,476	227,000	-2,524	-1.11
財產處分收入	10,000	0	3,000	-3,000	-100.00	476	3,000	-2,524	-84.13
租金收入	432,000	32,000	32,000	0		224,000	224,000	0	
政府撥入收入	386,820,000	21,960,289	21,885,000	75,289	0.34	211,186,008	207,581,000	3,605,008	1.74
公庫撥款收入	386,820,000	21,885,000	21,885,000	0		207,581,000	207,581,000	0	
政府其他撥入收入		75,289	0	75,289		3,605,008	0	3,605,008	
規費收入	281,000	3,892		3,892		198,232	173,000	25,232	14.58
使用規費收入	281,000	3,892	0	3,892		198,232	173,000	25,232	14.58
教學收入	36,596,000	5,192,275	9,700,000	-4,507,725	-46.47	12,476,195	17,510,000	-5,033,805	-28.75
學雜費收入	36,596,000	5,192,275	9,700,000	-4,507,725	-46.47	12,476,195	17,510,000	-5,033,805	-28.75
其他收入	1,290,000	8,196	103,000	-94,804	-92.04	2,413,276	396,000	2,017,276	509.41
受贈收入	1,000,000	6,162	100,000	-93,838	-93.84	2,296,928	380,000	1,916,928	504.45
雜項收入	290,000	2,034	3,000	-966	-32.20	116,348	16,000	100,348	627.18
基金用途	433,683,000	32,366,093	31,863,000	503,093	1.58	224,297,416	233,532,000	-9,234,584	-3.95
高中及高職教育計畫	421,365,000	31,266,288	31,447,000	-180,712	-0.57	221,338,239	231,890,500	-10,552,261	-4.55
一般行政管理計畫	3,154,000	379,688	249,000	130,688	52.49	1,202,731	1,242,000	-39,269	-3.16
建築及設備計畫	9,164,000	720,117	167,000	553,117	331.21	1,756,446	399,500	1,356,946	339.66
購建固定資產	9,134,000	720,117	167,000	553,117	331.21	1,258,446	399,500	858,946	215.01
其他	30,000					498,000		498,000	
本期賸餘(短絀)	-7,285,000	-4,918,650		-4,918,650		2,583,062	-7,285,000	9,868,062	-135.46
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					26,391,622	20,586,000	5,805,622	28.20

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 月份

一、服務收入:較預計增加22,291元，主要係因教科書作業管理費及教師甄選報名費較預計多。

二、財產處分收入:較預計減少2,524元，主要係因財產報廢收入較預計少。

三、政府其他撥入收入:較預計增加合計3,605,008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33,859元、補助本土語開課經費31,561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. (RA4205)113-2學期高中優質化補助方案(經常門)600,000元。
9. (RA4206)113-2學期高中優質化補助方案(資本門)798,000元。
10. (RA3A63)中小學數位學習精進方案代理代課費20,585元。
11. (RA3C72)國際教育補助計畫-國際交流經費160,750元。
12. (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。
13. (RA4217)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費18,900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。
16. (RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓經費20,000元。

四、使用規費收入:較預計增加25,232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5,033,805元，主要係因113-2學期免學費第二批補助款尚未撥入。

六、受贈收入:較預計增加1,916,928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100,348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、建築及設備計畫:較預計增加1,356,946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閥蜜機及史密斯機297,800元，精進計畫購置喇叭及混音機55,675元、新興科技計畫購置球形幕等417,970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)汰換網路及資訊周邊設備計畫購置筆記型電腦等較預計提前核銷。

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 6 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				31,266,288	31,447,000	-180,712	-0.57
		累計數				221,338,239	231,890,500	-10,552,261	-4.55

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 114 年 6 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	951,858,701	-333,719,536	1,826,880	6,401,086	-8,803,398	604,761,561	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-2,831,623			-536,814	8,105,561	
房屋及建築	739,760,526	-182,018,155			-5,940,882	551,801,489	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	115,903,779	-86,816,616	917,880	5,717,391	19,750	24,307,402	
交通及運輸設備	16,013,174	-12,557,078	149,500	54,000	-434,535	3,117,061	
雜項設備	68,261,760	-49,496,064	261,500	486,931	-1,910,917	16,629,348	
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 6 月份

40501054-5

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	445,464		498,000	142,764		800,700	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 114 年 6 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計917,880元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等826,130元。(3)撥入:CB4A12教育局補助購置XR圖形顯示系統2台91,750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142,764元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至114年6月止累計攤銷金額142,764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800,700元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 800,700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 114 年 6 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 其他 總計		2,993,000	2,921,000		5,914,000	710,500	1,227,305		1,227,305	172.74	516,805	72.74			20.75

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 6 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	30,000		30,000		498,000		498,000		498,000		(補助款)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	45,000	31,141		31,141	69.20	-13,859	-30.80	(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13,859元。		0.51
541 遞延修繕房屋建築支出	6,141,000		6,141,000	45,000	31,141		31,141	69.20	-13,859	-30.80			0.51
542 其他遞延支出													
總 計	6,171,000		6,171,000	45,000	529,141		529,141	1,175.87	484,141	1,075.87			8.57

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	647,562,655	100.00	負 債	16,409,472	2.53
流動資產	18,639,524	2.88	流動負債	4,812,181	0.74
現金	17,321,561	2.67	應付款項	4,812,181	0.74
銀行存款	17,141,561	2.65	應付代收款	4,812,181	0.74
銀行存款-公庫存款	11,325,499	1.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,883,955	0.60	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	1,932,107	0.30	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,597,291	1.79
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	11,597,291	1.79
戶			存入保證金	2,671,386	0.41
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	8,925,905	1.38
應收款項	9,073	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	9,073	0.00	淨資產	631,153,183	97.47
預付款項	1,308,890	0.20	淨資產	631,153,183	97.47
預付費用	1,308,890	0.20	淨資產	631,153,183	97.47

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	22,494,065	3.47	累積餘額	641,947,725	99.13
準備金	22,494,065	3.47	本期短絀	-10,896,117	-1.68
退休及離職準備金	8,925,905	1.38	淨資產調整數	101,575	0.02
其他準備金	13,568,160	2.10	合計：	647,562,655	
其他準備金-獎助學金	6,195,580	0.96			
其他準備金-其他	7,053,411	1.09			
其他準備金-教育儲蓄戶	319,169	0.05			
固定資產	603,960,861	93.27			
土地改良物	8,105,561	1.25			
土地改良物	11,473,998	1.77			
累計折舊-土地改良物	-3,368,437	-0.52			
房屋建築及設備	551,801,489	85.21			
房屋建築及設備	739,760,526	114.24			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-187,959,037	-29.03			
機械及設備	24,307,402	3.75			
機械及設備	111,104,268	17.16			
累計折舊-機械及設備	-86,796,866	-13.40			
交通及運輸設備	3,117,061	0.48			
交通及運輸設備	16,108,674	2.49			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,991,613	-2.01			
雜項設備	16,629,348	2.57			
雜項設備	68,036,329	10.51			
累計折舊-雜項設備	-51,406,981	-7.94			
無形資產	800,700	0.12			
無形資產	800,700	0.12			
電腦軟體	800,700	0.12			
其他資產	1,667,505	0.26			

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114年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	1,667,505	0.26			
暫付及待結轉帳項	1,667,505	0.26			
代管資產	14,448,332,906	2,231.19			
代管資產-土地改良物	10,046	0.00			
代管資產-土地	14,433,291,000	2,228.86			
代管資產-房屋建築及設備	15,031,860	2.32			
應付代管資產	-14,448,332,906	-2,231.19			
合計：	647,562,655				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,447,443	226,860,092
勞務收入	250,791	382,291
服務收入	250,791	382,291
財產收益	32,000	224,476
財產孳息收入	32,000	224,000
財產交易利益		476
政府撥入收入	21,960,289	211,186,008
公庫撥款收入	21,885,000	207,581,000
政府其他撥入收入	75,289	3,605,008
規費收入	3,892	198,232
使用規費收入	3,892	198,232
教學收入	5,192,275	12,476,195
學雜費收入	5,192,275	12,476,195
其他收入	8,196	2,392,890
受贈收入	6,162	2,296,928
雜項收入	2,034	95,962
支出	34,102,164	237,756,209
人事支出	28,890,963	212,302,771
人事支出	28,890,963	212,302,771
業務支出	2,612,039	9,616,553
業務支出	2,612,039	9,616,553
獎補助支出	28,000	483,000
其他獎補助	28,000	483,000
財產損失		62,395
財產交易損失		62,395
折舊、折耗及攤銷	2,435,747	15,121,703
固定資產折舊	2,406,476	14,978,939
無形資產攤銷	29,271	142,764
其他支出	135,415	169,787
其他支出	135,415	169,787

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,654,721	-10,896,117
期初淨資產		641,947,725
解繳公庫		
淨資產調整數	91,750	101,575
期末淨資產		631,153,183

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	226,880,478	-20,386	226,860,092	收入
勞務收入	382,291		382,291	勞務收入
財產收入	224,476		224,476	財產收益
政府撥入收入	211,186,008		211,186,008	政府撥入收入
規費收入	198,232		198,232	規費收入
教學收入	12,476,195		12,476,195	教學收入
其他收入	2,413,276	-20,386	2,392,890	其他收入
基金用途	224,297,416	13,458,793	237,756,209	支出
用人費用	212,302,771		212,302,771	人事支出
服務費用	7,345,327	2,271,226	9,616,553	業務支出
材料及用品費	1,777,530	-1,777,530		
租金、償債、利息及相關手續費	235,760	-235,760		
稅捐及規費(強制費)	380	-380		
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	483,000		483,000	獎補助支出
資產短絀		62,395	62,395	財產損失
		15,121,703	15,121,703	折舊、折耗及攤銷
其他	138,646	31,141	169,787	其他支出
遞延支出	31,141	-31,141		
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	1,725,305	-1,725,305		
本期賸餘(短絀)	2,583,062	-13,479,179	-10,896,117	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		101,575	101,575	解繳公庫
期末基金餘額	26,391,622	604,761,561	631,153,183	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 114 年 6 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172萬5,305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」734萬5,327元與會計科目「業務支出」961萬6,553元間之調整數227萬1,226元，係「材料及用品費」177萬7,530元、「租金、償債、利息及相關手續費」23萬5,760元、「稅捐及規費(強制費)」380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」1,512萬1,703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」13萬8,646元與會計科目「其他支出」16萬9,787元間之調整數3萬1,141元，係「遞延支出」3萬1,141元。
2. 會計科目「淨資產調整數」10萬1,575元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。