

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 2 月份

主辦會計人員

鍾佳鈞



機關長官

張云蔡



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 2 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 9 -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 2 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	33,689,589	29,468,000	4,221,589	14.33	111,555,840	106,914,000	4,641,840	4.34
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					1,500		1,500	
服務收入	964,000	0	0	0		1,500	0	1,500	
財產收入	442,000	32,000	32,000			80,000	80,000		
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	432,000	32,000	32,000	0		80,000	80,000	0	
政府撥入收入	386,820,000	30,877,144	29,333,000	1,544,144	5.26	108,391,332	106,540,000	1,851,332	1.74
公庫撥款收入	386,820,000	29,333,000	29,333,000	0		106,540,000	106,540,000	0	
政府其他撥入收入		1,544,144	0	1,544,144		1,851,332	0	1,851,332	
規費收入	281,000					30,372	20,000	10,372	51.86
使用規費收入	281,000	0	0	0		30,372	20,000	10,372	51.86
教學收入	36,596,000	2,746,336		2,746,336		2,917,136	170,000	2,747,136	1,615.96
學雜費收入	36,596,000	2,746,336	0	2,746,336		2,917,136	170,000	2,747,136	1,615.96
其他收入	1,290,000	34,109	103,000	-68,891	-66.88	135,500	104,000	31,500	30.29
受贈收入	1,000,000	30,766	100,000	-69,234	-69.23	130,766	100,000	30,766	30.77
雜項收入	290,000	3,343	3,000	343	11.43	4,734	4,000	734	18.35
基金用途	433,683,000	27,058,369	29,468,000	-2,409,631	-8.18	98,457,740	106,914,000	-8,456,260	-7.91
高中及高職教育計畫	421,365,000	26,973,297	29,259,000	-2,285,703	-7.81	98,372,668	106,690,000	-8,317,332	-7.80
一般行政管理計畫	3,154,000	85,072	209,000	-123,928	-59.30	85,072	224,000	-138,928	-62.02
建築及設備計畫	9,164,000								
購建固定資產	9,134,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-7,285,000	6,631,220		6,631,220		13,098,100		13,098,100	
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					36,906,660	27,871,000	9,035,660	32.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

一、服務收入:較預計增加1,500元，主要係因教師甄選報名費較預計多。

二、政府其他撥入收入:較預計增加合計1,851,332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14,553元。

5. (RA3219)113年度充實行政人力經費43,422元。

6. (RA3A63)中小學數位學習精進方案代理代課費20,585元。

7. (RA3C72)國際教育補助計畫-國際交流經費160,750元。

8. (RA3263)113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫經費812,000元。

9. (RA3237)113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373,560元。

10. (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。

三、使用規費收入:較預計增加10,372元，主要係因借用場地費較預計多。

四、學雜費收入:較預計增加2,747,136元，主要係因113-1學期第二批免學費補助款(局款)2,746,336元等核實收入。

五、受贈收入:較預計增加30,766元，主要係因捐贈獎助學金較預計多。

六、雜項收入:較預計增加734元，主要係因學生證補卡費較預計多。

七、一般行政管理計畫:較預計減少138,928元，主要係因採購辦公事務用品等尚未核銷。

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 2 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				26,973,297	29,259,000	-2,285,703	-7.81
		累計數				98,372,668	106,690,000	-8,317,332	-7.80

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 2 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		2,059,771	-3,178,765	612,900,629	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-2,831,623			-178,938	8,463,437	
房屋及建築	739,760,526	-182,018,155			-1,980,294	555,762,077	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		1,831,512	-251,851	27,003,800	
交通及運輸設備	16,013,174	-12,557,078			-160,296	3,295,800	
雜項設備	68,261,760	-49,496,064		186,150	-607,386	17,972,160	
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 114 年 2 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	445,464			42,109		403,355	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 114 年 2 月份

40501054-6

機械及設備:

減少數計1,831,512元，變動原因為：(5)報廢：報廢電子感測儀器等計1,831,512元。

雜項設備:

減少數計186,150元，變動原因為：(5)報廢：報廢教育展示裝置計186,150元

電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

2.減少數計42,109元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額42,109元。

3.電腦軟體期末餘額403,355元等於攤銷系統當月攤銷後餘額403,355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
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 2 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 (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										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,141,000		6,141,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	6,141,000		6,141,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,171,000		6,171,000					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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	671,885,153	100.00	負 債	22,077,864	3.29
流動資產	38,689,407	5.76	流動負債	10,994,505	1.64
現金	31,787,824	4.73	應付款項	10,994,505	1.64
銀行存款	31,607,824	4.70	應付代收款	10,986,313	1.64
銀行存款-公庫存款	17,946,337	2.67	應付費用	8,192	0.00
銀行存款-保管款	12,048,594	1.79	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	1,612,893	0.24	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,083,359	1.65
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	11,083,359	1.65
應收款項	4,212,523	0.63	存入保證金	2,786,044	0.41
其他應收款	4,212,523	0.63	應付退休及離職金	8,297,315	1.23
預付款項	2,689,060	0.40	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,689,060	0.40	淨資產	649,807,289	96.71
長期貸墊款及準備金	20,184,247	3.00	淨資產	649,807,289	96.71
準備金	20,184,247	3.00	淨資產	649,807,289	96.71

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	8,297,315	1.23	累積餘額	641,947,725	95.54
其他準備金	11,886,932	1.77	本期賸餘	7,859,564	1.17
其他準備金-獎助學金	6,304,580	0.94	淨資產調整數		
其他準備金-其他	5,264,190	0.78	合計：	671,885,153	
其他準備金-教育儲蓄戶	318,162	0.05			
固定資產	612,497,274	91.16			
土地改良物	8,463,437	1.26			
土地改良物	11,473,998	1.71			
累計折舊-土地改良物	-3,010,561	-0.45			
房屋建築及設備	555,762,077	82.72			
房屋建築及設備	739,760,526	110.10			
累計折舊-房屋建築及設備	-183,998,449	-27.39			
機械及設備	27,003,800	4.02			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	114,072,267	16.98			
累計折舊-機械及設備	-87,068,467	-12.96			
交通及運輸設備	3,295,800	0.49			
交通及運輸設備	16,013,174	2.38			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,717,374	-1.89			
雜項設備	17,972,160	2.67			
雜項設備	68,075,610	10.13			
累計折舊-雜項設備	-50,103,450	-7.46			
無形資產	403,355	0.06			
無形資產	403,355	0.06			
電腦軟體	403,355	0.06			
其他資產	110,870	0.02			
什項資產	110,870	0.02			
暫付及待結轉帳項	110,870	0.02			
代管資產	13,728,728,786	2,043.31			

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)。

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	10,158	0.00			
代管資產-土地	13,713,284,000	2,041.02			
代管資產-房屋建築及設備	15,434,628	2.30			
應付代管資產	-13,728,728,786	-2,043.31			
合計：	671,885,153				

0

100

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,689,589	111,555,840
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	32,000	80,000
財產孳息收入	32,000	80,000
政府撥入收入	30,877,144	108,391,332
公庫撥款收入	29,333,000	106,540,000
政府其他撥入收入	1,544,144	1,851,332
規費收入		30,372
使用規費收入		30,372
教學收入	2,746,336	2,917,136
學雜費收入	2,746,336	2,917,136
其他收入	34,109	135,500
受贈收入	30,766	130,766
雜項收入	3,343	4,734
支出	29,686,937	103,696,276
人事支出	25,932,101	96,592,837
人事支出	25,932,101	96,592,837
業務支出	1,121,268	1,684,903
業務支出	1,121,268	1,684,903
獎補助支出		170,000
其他獎補助		170,000
財產損失	20,200	20,200
財產交易損失	20,200	20,200
折舊、折耗及攤銷	2,608,368	5,218,336
固定資產折舊	2,587,314	5,176,227
無形資產攤銷	21,054	42,109
其他支出	5,000	10,000
其他支出	5,000	10,000

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,002,652	7,859,564
期初淨資產		641,947,725
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		649,807,289

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
預算執行與會計收支對照表
中華民國114年1月1日至2月28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	111,555,840		111,555,840	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	80,000		80,000	財產收益
政府撥入收入	108,391,332		108,391,332	政府撥入收入
規費收入	30,372		30,372	規費收入
教學收入	2,917,136		2,917,136	教學收入
其他收入	135,500		135,500	其他收入
基金用途	98,457,740	5,238,536	103,696,276	支出
用人費用	96,592,837		96,592,837	人事支出
服務費用	1,224,984	459,919	1,684,903	業務支出
材料及用品費	335,235	-335,235		
租金、償債、利息及相關手續費	106,360	-106,360		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	170,000		170,000	獎補助支出
資產短絀		20,200	20,200	財產損失
		5,218,336	5,218,336	折舊、折耗及攤銷
其他	10,000		10,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,098,100	-5,238,536	7,859,564	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				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	36,906,660	612,900,629	649,807,289	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」122萬4,984元與會計科目「業務支出」168萬4,903元間之調整數45萬9,919元，係「材料及用品費」33萬5,235元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬6,360元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」18,324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」521萬8,336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」2萬200元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。