

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 3 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



機關長官 張云茶



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 3 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 114 年 3 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	32,862,575	31,469,000	1,393,575	4.43	144,418,415	138,383,000	6,035,415	4.36
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	130,000		130,000		131,500		131,500	
服務收入	964,000	130,000	0	130,000		131,500	0	131,500	
財產收入	442,000	32,476	32,000	476	1.49	112,476	112,000	476	0.43
財產處分收入	10,000	476	0	476		476	0	476	
租金收入	432,000	32,000	32,000	0		112,000	112,000	0	
政府撥入收入	386,820,000	31,314,465	31,231,000	83,465	0.27	139,705,797	137,771,000	1,934,797	1.40
公庫撥款收入	386,820,000	31,231,000	31,231,000	0		137,771,000	137,771,000	0	
政府其他撥入收入		83,465	0	83,465		1,934,797	0	1,934,797	
規費收入	281,000	1,440	123,000	-121,560	-98.83	31,812	143,000	-111,188	-77.75
使用規費收入	281,000	1,440	123,000	-121,560	-98.83	31,812	143,000	-111,188	-77.75
教學收入	36,596,000					2,917,136	170,000	2,747,136	1,615.96
學雜費收入	36,596,000	0	0	0		2,917,136	170,000	2,747,136	1,615.96
其他收入	1,290,000	1,384,194	83,000	1,301,194	1,567.70	1,519,694	187,000	1,332,694	712.67
受贈收入	1,000,000	1,380,000	80,000	1,300,000	1,625.00	1,510,766	180,000	1,330,766	739.31
雜項收入	290,000	4,194	3,000	1,194	39.80	8,928	7,000	1,928	27.54
基金用途	433,683,000	29,445,642	31,469,000	-2,023,358	-6.43	127,903,382	138,383,000	-10,479,618	-7.57
高中及高職教育計畫	421,365,000	29,044,563	31,219,000	-2,174,437	-6.97	127,417,231	137,909,000	-10,491,769	-7.61
一般行政管理計畫	3,154,000	282,279	235,000	47,279	20.12	367,351	459,000	-91,649	-19.97
建築及設備計畫	9,164,000	118,800	15,000	103,800	692.00	118,800	15,000	103,800	692.00
購建固定資產	9,134,000	118,800	15,000	103,800	692.00	118,800	15,000	103,800	692.00
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-7,285,000	3,416,933		3,416,933		16,515,033		16,515,033	
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					40,323,593	27,871,000	12,452,593	44.68

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

一、服務收入:較預計增加131,500元,主要係因教師甄選報名費較預計提前收入。

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1,934,797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。

四、使用規費收入:較預計減少111,188元,主要係因部分教職員停車收入尚未入帳。

五、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元核實收入、113-1學期電腦使用費較預計多800元。

六、受贈收入:較預計增加1,330,766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1,928元,主要係因學生證補卡費等較預計多。

八、一般行政管理計畫:較預計減少91,649元,主要係因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103,800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73,800元,較預算分配提前核銷。
2. (預算內)購置圖書一批37,500元,較預算分配提前核銷。
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7,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 3 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				29,044,563	31,219,000	-2,174,437	-6.97
		累計數				127,417,231	137,909,000	-10,491,769	-7.61

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 3 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	111,300	2,080,827	-5,769,809	610,399,829	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-2,831,623			-268,407	8,373,968	
房屋及建築	739,760,526	-182,018,155			-2,970,441	554,771,930	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	73,800	1,831,512	-1,287,056	26,042,395	
交通及運輸設備	16,013,174	-12,557,078			-240,444	3,215,652	
雜項設備	68,261,760	-49,496,064	37,500	186,150	-1,003,461	17,613,585	
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 3 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	445,464			63,165		382,299	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 3 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計73,800元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等73,800元。

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:

增加數計37,500元，變動原因為::(1)增置:購置圖書一批37,500元。

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63,165元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額63,165元。

3.電腦軟體期末餘額382,299元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 382,299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 3 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	356,000		3,349,000		111,300		111,300			111,300				3.32

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 114 年 3 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	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	15,000	7,500		7,500	50.00	-7,500	-50.00			0.12	
541 遞延修繕房屋建築支	6,141,000		6,141,000	15,000	7,500		7,500	50.00	-7,500	-50.00	(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7,500元。		0.12	
542 其他遞延支出														
總計	6,171,000		6,171,000	15,000	7,500		7,500	50.00	-7,500	-50.00			0.12	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	680,904,519	100.00	負 債	30,181,097	4.43
流動資產	47,557,577	6.98	流動負債	18,447,788	2.71
現金	44,746,336	6.57	應付款項	18,447,788	2.71
銀行存款	44,566,336	6.55	應付代收款	18,447,788	2.71
銀行存款-公庫存款	24,295,497	3.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,438,259	2.71	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	1,832,580	0.27	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,733,309	1.72
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	11,733,309	1.72
應收款項	29,071	0.00	存入保證金	2,835,166	0.42
其他應收款	29,071	0.00	應付退休及離職金	8,898,119	1.31
預付款項	2,782,170	0.41	暫收及待結轉帳項	24	0.00
預付費用	2,782,170	0.41	淨資產	650,723,422	95.57
長期貸墊款及準備金	21,934,998	3.22	淨資產	650,723,422	95.57
準備金	21,934,998	3.22	淨資產	650,723,422	95.57

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3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	8,898,119	1.31	累積餘額	641,947,725	94.28
其他準備金	13,036,879	1.91	本期賸餘	8,775,697	1.29
其他準備金-獎助學金	6,353,580	0.93	淨資產調整數		
其他準備金-其他	6,365,137	0.93	合計：	680,904,519	
其他準備金-教育儲蓄戶	318,162	0.05			
固定資產	610,017,530	89.59			
土地改良物	8,373,968	1.23			
土地改良物	11,473,998	1.69			
累計折舊-土地改良物	-3,100,030	-0.46			
房屋建築及設備	554,771,930	81.48			
房屋建築及設備	739,760,526	108.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-184,988,596	-27.17			
機械及設備	26,042,395	3.82			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	114,146,067	16.76			
累計折舊-機械及設備	-88,103,672	-12.94			
交通及運輸設備	3,215,652	0.47			
交通及運輸設備	16,013,174	2.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,797,522	-1.88			
雜項設備	17,613,585	2.59			
雜項設備	68,113,110	10.00			
累計折舊-雜項設備	-50,499,525	-7.42			
無形資產	382,299	0.06			
無形資產	382,299	0.06			
電腦軟體	382,299	0.06			
其他資產	1,012,115	0.15			
什項資產	1,012,115	0.15			
暫付及待結轉帳項	1,012,115	0.15			
代管資產	13,728,628,066	2,016.23			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	10,130	0.00			
代管資產-土地	13,713,284,000	2,013.98			
代管資產-房屋建築及設備	15,333,936	2.25			
應付代管資產	-13,728,628,066	-2,016.23			
合計：	680,904,519				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,862,575	144,418,415
勞務收入	130,000	131,500
服務收入	130,000	131,500
財產收益	32,476	112,476
財產孳息收入	32,000	112,000
財產交易利益	476	476
政府撥入收入	31,314,465	139,705,797
公庫撥款收入	31,231,000	137,771,000
政府其他撥入收入	83,465	1,934,797
規費收入	1,440	31,812
使用規費收入	1,440	31,812
教學收入		2,917,136
學雜費收入		2,917,136
其他收入	1,384,194	1,519,694
受贈收入	1,380,000	1,510,766
雜項收入	4,194	8,928
支出	31,946,442	135,642,718
人事支出	27,409,471	124,002,308
人事支出	27,409,471	124,002,308
業務支出	1,762,371	3,447,274
業務支出	1,762,371	3,447,274
獎補助支出	155,000	325,000
其他獎補助	155,000	325,000
財產損失		20,200
財產交易損失		20,200
折舊、折耗及攤銷	2,612,100	7,830,436
固定資產折舊	2,591,044	7,767,271
無形資產攤銷	21,056	63,165
其他支出	7,500	17,500
其他支出	7,500	17,500

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	916,133	8,775,697
期初淨資產		641,947,725
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		650,723,422

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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	144,418,415		144,418,415	收入
勞務收入	131,500		131,500	勞務收入
財產收入	112,476		112,476	財產收益
政府撥入收入	139,705,797		139,705,797	政府撥入收入
規費收入	31,812		31,812	規費收入
教學收入	2,917,136		2,917,136	教學收入
其他收入	1,519,694		1,519,694	其他收入
基金用途	127,903,382	7,739,336	135,642,718	支出
用人費用	124,002,308		124,002,308	人事支出
服務費用	2,617,257	830,017	3,447,274	業務支出
材料及用品費	602,320	-602,320		
租金、償債、利息及相關手續費	113,661	-113,661		
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	95,712	-95,712		
捐助、補助與獎助	325,000		325,000	獎補助支出
資產短絀		20,200	20,200	財產損失
其他	10,000	7,500	17,500	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,500	-7,500		其他支出
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	111,300	-111,300		
本期賸餘(短絀)	16,515,033	-7,739,336	8,775,697	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
期末基金餘額	40,323,593	610,399,829	650,723,422	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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11萬1,300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」261萬7,257元與會計科目「業務支出」344萬7,274元間之調整數83萬17元，係「材料及用品費」60萬2,320元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬3,661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)9萬5,712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」783萬436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：

預算項目「其他」1萬元與會計科目「其他支出」1萬7,500元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。