

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 4 月份

主辦會計人員

鍾佳鈞



機關長官

張云棻



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 4 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 4 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	25,749,060	24,263,000	1,486,060	6.12	170,167,475	162,646,000	7,521,475	4.62
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					131,500		131,500	
服務收入	964,000	0	0	0		131,500	0	131,500	
財產收入	442,000	32,000	32,000			144,476	144,000	476	0.33
財產處分收入	10,000	0	0	0		476	0	476	
租金收入	432,000	32,000	32,000	0		144,000	144,000	0	
政府撥入收入	386,820,000	24,884,000	24,208,000	676,000	2.79	164,589,797	161,979,000	2,610,797	1.61
公庫撥款收入	386,820,000	24,208,000	24,208,000	0		161,979,000	161,979,000	0	
政府其他撥入收入		676,000	0	676,000		2,610,797	0	2,610,797	
規費收入	281,000	111,060	20,000	91,060	455.30	142,872	163,000	-20,128	-12.35
使用規費收入	281,000	111,060	20,000	91,060	455.30	142,872	163,000	-20,128	-12.35
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	722,000	3,000	719,000	23,966.67	2,241,694	190,000	2,051,694	1,079.84
受贈收入	1,000,000	700,000	0	700,000		2,210,766	180,000	2,030,766	1,128.20
雜項收入	290,000	22,000	3,000	19,000	633.33	30,928	10,000	20,928	209.28
基金用途	433,683,000	29,614,603	31,548,000	-1,933,397	-6.13	157,517,985	169,931,000	-12,413,015	-7.30
高中及高職教育計畫	421,365,000	28,630,657	31,096,459	-2,465,802	-7.93	156,047,888	169,005,459	-12,957,571	-7.67
一般行政管理計畫	3,154,000	290,417	276,000	14,417	5.22	657,768	735,000	-77,232	-10.51
建築及設備計畫	9,164,000	693,529	175,541	517,988	295.08	812,329	190,541	621,788	326.33
購建固定資產	9,134,000	195,529	175,541	19,988	11.39	314,329	190,541	123,788	64.97
其他	30,000	498,000		498,000		498,000		498,000	
本期賸餘(短絀)	-7,285,000	-3,865,543	-7,285,000	3,419,457	-46.94	12,649,490	-7,285,000	19,934,490	-273.64
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					36,458,050	20,586,000	15,872,050	77.10

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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2,610,797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。
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)76,000元。

四、使用規費收入:較預計減少20,128元,主要係因教職員停車收入及校園場地開放收入較預計少。

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2,030,766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20,928元,主要係因以前年度購置冷氣、冰箱等減徵貨物稅退稅款。

八、一般行政管理計畫:較預計減少77,232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621,788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,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4,300元。
4. (預算內)設備贖餘數1,387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 4 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				28,630,657	31,096,459	-2,465,802	-7.93
		累計數				156,047,888	169,005,459	-12,957,571	-7.67

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 4 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	811,454	5,758,204	-4,551,229	608,641,186	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-2,831,623			-357,876	8,284,499	
房屋及建築	739,760,526	-182,018,155			-3,960,588	553,781,783	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	126,454	5,290,904	1,293,024	25,215,737	
交通及運輸設備	16,013,174	-12,557,078	149,500	54,000	-270,670	3,280,926	
雜項設備	68,261,760	-49,496,064	37,500	329,081	-1,255,119	17,218,996	
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 4 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		498,000	84,219		859,245	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 4 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5,290,904元，變動原因為:(5)報廢：報廢電子感測儀器等計5,290,904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37,500元，變動原因為::(1)增置:購置圖書一批37,500元。

減少數計329,081元，變動原因為：(5)報廢：報廢教育展示裝置計329,081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84,219元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額84,219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859,245元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 859,245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 4 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	307,541	303,629		303,629	98.73	-3,912	-1.27			9.07

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 4 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		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	15,000	10,700		10,700	71.33	-4,300	-28.67		(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4,300元。	0.17
541 遞延修繕房屋建築支	6,141,000		6,141,000	15,000	10,700		10,700	71.33	-4,300	-28.67			0.17
542 其他遞延支出													
總計	6,171,000		6,171,000	15,000	508,700		508,700	3,391.33	493,700	3,291.33		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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	670,141,976	100.00	負 債	25,042,740	3.74
流動資產	37,860,757	5.65	流動負債	14,012,778	2.09
現金	34,937,711	5.21	應付款項	14,012,778	2.09
銀行存款	34,757,711	5.19	應付代收款	14,012,778	2.09
銀行存款-公庫存款	19,748,125	2.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,037,456	1.95	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	1,972,130	0.29	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,029,962	1.65
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	11,029,962	1.65
應收款項	29,071	0.00	存入保證金	2,122,581	0.32
其他應收款	29,071	0.00	應付退休及離職金	8,907,381	1.33
預付款項	2,893,975	0.43	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,893,975	0.43	淨資產	645,099,236	96.26
長期貸墊款及準備金	22,514,260	3.36	淨資產	645,099,236	96.26
準備金	22,514,260	3.36	淨資產	645,099,236	96.26

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	8,907,381	1.33	累積餘額	641,947,725	95.79
其他準備金	13,606,879	2.03	本期賸餘	3,141,686	0.47
其他準備金-獎助學金	6,223,580	0.93	淨資產調整數	9,825	0.00
其他準備金-其他	7,065,137	1.05	合計：	670,141,976	
其他準備金-教育儲蓄戶	318,162	0.05			
固定資產	607,781,941	90.69			
土地改良物	8,284,499	1.24			
土地改良物	11,473,998	1.71			
累計折舊-土地改良物	-3,189,499	-0.48			
房屋建築及設備	553,781,783	82.64			
房屋建築及設備	739,760,526	110.39			
累計折舊-房屋建築及設備	-185,978,743	-27.75			
機械及設備	25,215,737	3.76			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	110,739,329	16.52			
累計折舊-機械及設備	-85,523,592	-12.76			
交通及運輸設備	3,280,926	0.49			
交通及運輸設備	16,108,674	2.40			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,827,748	-1.91			
雜項設備	17,218,996	2.57			
雜項設備	67,970,179	10.14			
累計折舊-雜項設備	-50,751,183	-7.57			
無形資產	859,245	0.13			
無形資產	859,245	0.13			
電腦軟體	859,245	0.13			
其他資產	1,125,773	0.17			
什項資產	1,125,773	0.17			
暫付及待結轉帳項	1,125,773	0.17			
代管資產	14,448,534,346	2,156.04			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	10,102	0.00			
代管資產-土地	14,433,291,000	2,153.77			
代管資產-房屋建築及設備	15,233,244	2.27			
應付代管資產	-14,448,534,346	-2,156.04			
合計：	670,141,976				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,749,060	170,167,475
勞務收入		131,500
服務收入		131,500
財產收益	32,000	144,476
財產孳息收入	32,000	144,000
財產交易利益		476
政府撥入收入	24,884,000	164,589,797
公庫撥款收入	24,208,000	161,979,000
政府其他撥入收入	676,000	2,610,797
規費收入	111,060	142,872
使用規費收入	111,060	142,872
教學收入		2,917,136
學雜費收入		2,917,136
其他收入	722,000	2,241,694
受贈收入	700,000	2,210,766
雜項收入	22,000	30,928
支出	31,383,071	167,025,789
人事支出	26,718,623	150,720,931
人事支出	26,718,623	150,720,931
業務支出	2,067,379	5,514,653
業務支出	2,067,379	5,514,653
獎補助支出	130,000	455,000
其他獎補助	130,000	455,000
財產損失	36,566	56,766
財產交易損失	36,566	56,766
折舊、折耗及攤銷	2,422,231	10,252,667
固定資產折舊	2,401,177	10,168,448
無形資產攤銷	21,054	84,219
其他支出	8,272	25,772
其他支出	8,272	25,772

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-5,634,011	3,141,686
期初淨資產		641,947,725
解繳公庫		
淨資產調整數	9,825	9,825
期末淨資產		645,099,236

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 4 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	170,167,475		170,167,475	收入
勞務收入	131,500		131,500	勞務收入
財產收入	144,476		144,476	財產收益
政府撥入收入	164,589,797		164,589,797	政府撥入收入
規費收入	142,872		142,872	規費收入
教學收入	2,917,136		2,917,136	教學收入
其他收入	2,241,694		2,241,694	其他收入
基金用途	157,517,985	9,507,804	167,025,789	支出
用人費用	150,720,931		150,720,931	人事支出
服務費用	4,160,372	1,354,281	5,514,653	業務支出
材料及用品費	971,064	-971,064		
租金、償債、利息及相關手續費	125,661	-125,661		
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	239,232	-239,232		
捐助、補助與獎助	455,000		455,000	獎補助支出
資產短絀		56,766	56,766	財產損失
		10,252,667	10,252,667	折舊、折耗及攤銷
其他	15,072	10,700	25,772	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	801,629	-801,629		
本期賸餘(短絀)	12,649,490	-9,507,804	3,141,686	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	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	36,458,050	608,641,186	645,099,236	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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80萬1,629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」416萬372元與會計科目「業務支出」551萬4,653元間之調整數135萬4,281元，係「材料及用品費」97萬1,064元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬5,661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)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」1,025萬2,667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」5萬6,766元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬5,072元與會計科目「其他支出」2萬5,772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。