

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 115 年 1 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



機關長官

張云荼



# 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 115 年 1 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 115 年 1 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	449,253,000	76,156,663	75,469,000	687,663	0.91	76,156,663	75,469,000	687,663	0.91
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	944,000								
服務收入	944,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	442,000	53,500	53,500			53,500	53,500		
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	432,000	53,500	53,500	0		53,500	53,500	0	
政府撥入收入	409,943,000	75,893,826	75,295,000	598,826	0.80	75,893,826	75,295,000	598,826	0.80
公庫撥款收入	409,943,000	75,295,000	75,295,000	0		75,295,000	75,295,000	0	
政府其他撥入收入		598,826	0	598,826		598,826	0	598,826	
規費收入	281,000	18,720	19,000	-280	-1.47	18,720	19,000	-280	-1.47
使用規費收入	281,000	18,720	19,000	-280	-1.47	18,720	19,000	-280	-1.47
教學收入	36,271,000	89,600	100,000	-10,400	-10.40	89,600	100,000	-10,400	-10.40
學雜費收入	36,271,000	89,600	100,000	-10,400	-10.40	89,600	100,000	-10,400	-10.40
其他收入	1,367,000	101,017	1,500	99,517	6,634.47	101,017	1,500	99,517	6,634.47
受贈收入	1,000,000	100,000	0	100,000		100,000	0	100,000	
雜項收入	367,000	1,017	1,500	-483	-32.20	1,017	1,500	-483	-32.20
基金用途	453,351,000	72,294,078	75,469,000	-3,174,922	-4.21	72,294,078	75,469,000	-3,174,922	-4.21
高中及高職教育計畫	438,506,000	72,276,410	75,454,000	-3,177,590	-4.21	72,276,410	75,454,000	-3,177,590	-4.21
一般行政管理計畫	3,202,000	12,668	15,000	-2,332	-15.55	12,668	15,000	-2,332	-15.55
建築及設備計畫	11,643,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
購建固定資產	11,613,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,098,000	3,862,585		3,862,585		3,862,585		3,862,585	
期初基金餘額	16,524,000					36,757,461	16,524,000	20,233,461	122.45
解繳公庫									
期末基金餘額	12,426,000					40,620,046	16,524,000	24,096,046	145.82

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、政府其他撥入收入:較預計增加合計598,826元。

1. (RA4219)114年度充實行政人力經費54,684元。
2. (RA4237)114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88,932元。
3. (RA4263)114-1學期十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費117,756元。
4. (RA4A14)114-1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫經費155,304元。
5. (RA4A63)114-1推動中小學數位學習精進方案代理代課費經費11,150元。
6. (RA4C72)114學年度國際教育補助計畫-國際交流經費171,000元。

二、使用規費收入:較預計減少280元，主要係因教職員停車收入較預計少。

三、學雜費收入:較預計減少10,400元，主要係因電腦使用費較預計少。

四、受贈收入:較預計增加100,000元，主要係因捐贈獎助學金較預計多。

五、雜項收入:較預計減少483元，主要係因學生證補卡費較預計少。

六、建築及設備計畫:較預計增加5,000元，主要係因自強樓一(北側)耐震補強工程工管費核實支應5,000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 115 年 1 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				72,276,410	75,454,000	-3,177,590	-4.21
		累計數				72,276,410	75,454,000	-3,177,590	-4.21

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 115 年 1 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			
<b>資產</b>	952,004,063	-355,609,587	218,000	4,177,608	1,719,644	594,154,512	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-3,905,251			-89,469	7,479,278	
房屋及建築	739,760,526	-193,899,919			-990,147	544,870,460	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	113,046,738	-90,888,082	218,000	2,931,448	2,050,353	21,495,561	
交通及運輸設備	16,490,321	-13,336,345		16,500	-55,450	3,082,026	
雜項設備	70,604,527	-53,579,990		1,214,988	804,357	16,613,906	
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 115 年 1 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	627,953			14,672		613,281	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 115 年 1 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計218,000元，變動原因為：(3)撥入：CB4AB6補助購置多頻道記錄器等218,000元。  
減少數計2,931,448元，變動原因為：(5)報廢：報廢廢棄過濾器等計2,931,448元。

交通及運輸設備:

減少數計16,500元，變動原因為：(5)報廢：報廢無限喊話器計16,500元。

雜項設備:

減少數計1,214,988元，變動原因為：(5)報廢：報廢電子黑板等計1,214,988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14,672元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額14,672元。
- 3.電腦軟體期末餘額613,281元等於攤銷系統當月攤銷後餘額613,281元。



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

40501054-8

中華民國 115 年 1 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	9,647,000		9,647,000		5,000		5,000		5,000					0.05
541 遞延修繕房屋建築支	9,647,000		9,647,000		5,000		5,000		5,000			自強樓一(北側)耐震補強工程工管費核實支應5,000元。		0.05
542 其他遞延支出														
總計	9,677,000		9,677,000		5,000		5,000	0.00	5,000	0.00				0.05

## 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	654,672,639	100.00	負 債	19,898,081	3.04
流動資產	40,192,876	6.14	流動負債	6,540,648	1.00
現金	37,734,207	5.76	應付款項	6,540,648	1.00
銀行存款	37,554,207	5.74	應付代收款	6,539,548	1.00
銀行存款-公庫存款	29,055,935	4.44	應付費用	1,100	0.00
銀行存款-保管款	7,069,535	1.08	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,428,737	0.22	其他負債	13,357,433	2.04
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	13,357,433	2.04
應收款項	1,415,544	0.22	存入保證金	3,292,071	0.50
其他應收款	1,415,544	0.22	應付退休及離職金	6,262,804	0.96
預付款項	1,043,125	0.16	暫收及待結轉帳項	3,802,558	0.58
預付費用	1,043,125	0.16	淨資產	634,774,558	96.96
長期貸墊款及準備金	18,991,904	2.90	淨資產	634,774,558	96.96
準備金	18,991,904	2.90	淨資產	634,774,558	96.96
			累積餘額	633,151,937	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115年1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	6,262,804	0.96	本期賸餘	1,404,621	0.21
其他準備金	12,729,100	1.94	淨資產調整數	218,000	0.03
其他準備金-獎助學金	5,867,879	0.90	合計：	654,672,639	
其他準備金-其他	6,541,036	1.00			
其他準備金-教育儲蓄戶	320,185	0.05			
固定資產	593,541,231	90.66			
土地改良物	7,479,278	1.14			
土地改良物	11,473,998	1.75			
累計折舊-土地改良物	-3,994,720	-0.61			
房屋建築及設備	544,870,460	83.23			
房屋建築及設備	739,760,526	113.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-194,890,066	-29.77			
機械及設備	21,495,561	3.28			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	110,333,290	16.85			
累計折舊-機械及設備	-88,837,729	-13.57			
交通及運輸設備	3,082,026	0.47			
交通及運輸設備	16,473,821	2.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,391,795	-2.05			
雜項設備	16,613,906	2.54			
雜項設備	69,389,539	10.60			
累計折舊-雜項設備	-52,775,633	-8.06			
無形資產	613,281	0.09			
無形資產	613,281	0.09			
電腦軟體	613,281	0.09			
其他資產	1,333,347	0.20			
什項資產	1,333,347	0.20			
暫付及待結轉帳項	1,333,347	0.20			
代管資產	14,447,641,523	2,206.85			

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115年1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	9,850	0.00			
代管資產-土地	14,433,291,000	2,204.66			
代管資產-房屋建築及設備	14,340,673	2.19			
應付代管資產	-14,447,641,523	-2,206.85			
合計：	654,672,639				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	76,156,663	76,156,663
財產收益	53,500	53,500
財產孳息收入	53,500	53,500
政府撥入收入	75,893,826	75,893,826
公庫撥款收入	75,295,000	75,295,000
政府其他撥入收入	598,826	598,826
規費收入	18,720	18,720
使用規費收入	18,720	18,720
教學收入	89,600	89,600
學雜費收入	89,600	89,600
其他收入	101,017	101,017
受贈收入	100,000	100,000
雜項收入	1,017	1,017
支出	74,752,042	74,752,042
人事支出	71,412,620	71,412,620
人事支出	71,412,620	71,412,620
業務支出	602,983	602,983
業務支出	602,983	602,983
獎補助支出	168,500	168,500
其他獎補助	168,500	168,500
財產損失	41,638	41,638
財產交易損失	41,638	41,638
折舊、折耗及攤銷	2,416,326	2,416,326
固定資產折舊	2,401,654	2,401,654
無形資產攤銷	14,672	14,672
其他支出	109,975	109,975
其他支出	109,975	109,975

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,404,621	1,404,621
期初淨資產		633,151,937
解繳公庫		
淨資產調整數	218,000	218,000
期末淨資產		634,774,558

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	76,156,663		76,156,663	收入
財產收入	53,500		53,500	財產收益
政府撥入收入	75,893,826		75,893,826	政府撥入收入
規費收入	18,720		18,720	規費收入
教學收入	89,600		89,600	教學收入
其他收入	101,017		101,017	其他收入
基金用途	72,294,078	2,457,964	74,752,042	支出
用人費用	71,412,620		71,412,620	人事支出
服務費用	529,669	73,314	602,983	業務支出
材料及用品費	43,190	-43,190		
租金、償債、利息及相關手續費	9,000	-9,000		
稅捐及規費(強制費)	800	-800		
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	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	168,500		168,500	獎補助支出
資產短絀		41,638	41,638	財產損失
其他	104,975	5,000	109,975	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,000	-5,000		其他支出
本期賸餘(短絀)	3,862,585	-2,457,964	1,404,621	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,757,461	596,394,476	633,151,937	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		218,000	218,000	淨資產調整數
期末基金餘額	40,620,046	594,154,512	634,774,558	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 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」52萬9,669元與會計科目「業務支出」60萬2,983元間之調整數7萬3,314元，係「材料及用品費」4萬3,190元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,000元、「稅捐及規費(強制費)」800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)2,000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「財產損失」4萬1,638元，係報廢固定資產所發生損失等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」241萬6,326元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」10萬4,975元與會計科目「其他支出」10萬9,975元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。
2. 會計科目「淨資產調整數」21萬8,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。