

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 3 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 115 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 115 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	449,253,000	35,237,420	30,949,000	4,288,420	13.86	143,658,431	137,110,000	6,548,431	4.78
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	110,700	35,000	75,700	216.29	110,700	35,000	75,700	216.29
服務收入	944,000	110,700	35,000	75,700	216.29	110,700	35,000	75,700	216.29
財產收入	442,000	33,500	33,500			120,500	120,500		
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	432,000	33,500	33,500	0		120,500	120,500	0	
政府撥入收入	409,943,000	34,864,776	30,784,000	4,080,776	13.26	142,884,000	136,637,000	6,247,000	4.57
公庫撥款收入	409,943,000	34,831,680	30,784,000	4,047,680	13.15	142,252,078	136,637,000	5,615,078	4.11
政府其他撥入收入		33,096	0	33,096		631,922	0	631,922	
規費收入	281,000	145,332	13,000	132,332	1,017.94	168,372	32,000	136,372	426.16
使用規費收入	281,000	145,332	13,000	132,332	1,017.94	168,372	32,000	136,372	426.16
教學收入	36,271,000					89,600	100,000	-10,400	-10.40
學雜費收入	36,271,000	0	0	0		89,600	100,000	-10,400	-10.40
其他收入	1,367,000	83,112	83,500	-388	-0.46	285,259	185,500	99,759	53.78
受贈收入	1,000,000	80,000	80,000	0		280,000	180,000	100,000	55.56
雜項收入	367,000	3,112	3,500	-388	-11.09	5,259	5,500	-241	-4.38
基金用途	453,351,000	30,574,857	30,949,000	-374,143	-1.21	132,426,560	137,110,000	-4,683,440	-3.42
高中及高職教育計畫	438,506,000	29,048,164	30,460,760	-1,412,596	-4.64	130,798,399	136,365,760	-5,567,361	-4.08
一般行政管理計畫	3,202,000	305,393	199,000	106,393	53.46	401,861	455,000	-53,139	-11.68
建築及設備計畫	11,643,000	1,221,300	289,240	932,060	322.24	1,226,300	289,240	937,060	323.97
購建固定資產	11,613,000	1,221,300	289,240	932,060	322.24	1,226,300	289,240	937,060	323.97
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,098,000	4,662,563		4,662,563		11,231,871		11,231,871	
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					47,989,332	16,524,000	31,465,332	190.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

一、服務收入:較預計增加合計75,700元,主要係因教師甄選報名費較預計多。

二、公庫撥款收入:較預計增加合計5,615,078元。

1. 114/9/1-12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費、增撥公立高中以下學校經費差額1,567,398元。
2. (統籌款)校門、大禮堂歷史建物修復再利用工程規劃設計經費4,046,000元。
3. 114年10/11-12/31高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用1,680元。

三、政府其他撥入收入:較預計增加合計631,922元。

1. (RA4219)114年度充實行政人力經費54,684元。
2. (RA5219)115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,392元。
3. (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。
4. (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。
5. (RA4A14)114-1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫經費63,472元。
6. (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。
7. (RA4C72)114學年度國際教育補助計畫-國際交流經費171,000元。
8. (RA4233)114學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費536元。

四、使用規費收入:較預計增加136,372元,主要係因教職員停車較預計多。

五、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。

六、受贈收入:較預計增加100,000元,主要係因捐贈獎助學金等較預計多。

七、雜項收入:較預計減少241元,主要係因學生證補卡費、電子領標款較預計少。

八、一般行政管理計畫:較預計減少53,139元,主要係因辦公事務用品等核實支應。

九、建築及設備計畫:較預計增加937,060元,主要係因:

1. (預算內)自強樓一(北側)耐震補強工程工管費核實支應12,500元。
2. (統籌款)校門、大禮堂歷史建物修復再利用工程核實支應1,213,800元,併決算辦理。
3. (預算內)購置蒸飯箱21臺252,000元及圖書1批37,240元尚未核銷。

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 115 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				29,048,164	30,460,760	-1,412,596	-4.64
		累計數				130,798,399	136,365,760	-5,567,361	-4.08

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 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	952,004,063	-355,609,587	218,000	4,206,948	-3,072,140	589,333,388	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-3,905,251			-268,407	7,300,340	
房屋及建築	739,760,526	-193,899,919			-2,970,441	542,890,166	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	356,857	19,802,065	
交通及運輸設備	16,490,321	-13,336,345		16,500	-197,496	2,939,980	
雜項設備	70,604,527	-53,579,990		1,214,988	7,347	15,816,896	購置圖書一 批37,240元財產管理 系統已列帳，俟4月 核銷付款後再轉入會 計系統財產帳務。

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 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			
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	627,953			44,012		583,941	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 115 年 3 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：報廢無線喊話器計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44,012元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額44,012元。
- 3.電腦軟體期末餘額583,941元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 583,941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 115 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 總計		1,966,000			1,966,000	289,240							-289,240	100.00			

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 115 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	9,647,000		9,647,000		1,226,300		1,226,300			1,226,300				12.71	
541 遞延修繕房屋建築支	9,647,000		9,647,000		1,226,300		1,226,300			1,226,300				12.71	
542 其他遞延支出															
總計	9,677,000		9,677,000		1,226,300		1,226,300	0.00		1,226,300	0.00			12.67	

1.(預算內)自強樓(北側)耐震補強工程工管費核實支應12,500元。2.(統籌款)校門、大禮堂歷史建物修復再利用工程核實支應1,213,800元，併決算辦理。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	659,386,015	100.00	負 債	22,063,295	3.35
流動資產	49,011,570	7.43	流動負債	12,179,777	1.85
現金	44,820,270	6.80	應付款項	12,179,777	1.85
銀行存款	44,640,270	6.77	應付代收款	12,179,777	1.85
銀行存款-公庫存款	30,837,145	4.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,665,817	1.77	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	2,137,308	0.32	其他負債	9,883,518	1.50
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	9,883,518	1.50
應收款項	1,020,336	0.15	存入保證金	2,999,420	0.45
其他應收款	1,020,336	0.15	應付退休及離職金	6,883,798	1.04
預付款項	3,170,964	0.48	暫收及待結轉帳項	300	0.00
預付費用	3,170,964	0.48	淨資產	637,322,720	96.65
長期貸墊款及準備金	19,664,985	2.98	淨資產	637,322,720	96.65
準備金	19,664,985	2.98	淨資產	637,322,720	96.65
			累積餘額	633,151,937	96.02

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115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	6,883,798	1.04	本期賸餘	3,952,783	0.60
其他準備金	12,781,187	1.94	淨資產調整數	218,000	0.03
其他準備金-獎助學金	5,924,379	0.90	合計：	659,386,015	
其他準備金-其他	6,536,623	0.99			
其他準備金-教育儲蓄戶	320,185	0.05			
固定資產	588,749,447	89.29			
土地改良物	7,300,340	1.11			
土地改良物	11,473,998	1.74			
累計折舊-土地改良物	-4,173,658	-0.63			
房屋建築及設備	542,890,166	82.33			
房屋建築及設備	739,760,526	112.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-196,870,360	-29.86			
機械及設備	19,802,065	3.00			

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3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	16.73			
累計折舊-機械及設備	-90,531,225	-13.73			
交通及運輸設備	2,939,980	0.45			
交通及運輸設備	16,473,821	2.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,533,841	-2.05			
雜項設備	15,816,896	2.40			
雜項設備	69,389,539	10.52			
累計折舊-雜項設備	-53,572,643	-8.12			
無形資產	583,941	0.09			
無形資產	583,941	0.09			
電腦軟體	583,941	0.09			
其他資產	1,376,072	0.21			
什項資產	1,376,072	0.21			
暫付及待結轉帳項	1,376,072	0.21			
代管資產	14,344,595,651	2,175.45			

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	9,794	0.00			
代管資產-土地	14,330,442,000	2,173.30			
代管資產-房屋建築及設備	14,143,857	2.15			
應付代管資產	-14,344,595,651	-2,175.45			
合計：	659,386,015				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,237,420	143,658,431
勞務收入	110,700	110,700
服務收入	110,700	110,700
財產收益	33,500	120,500
財產孳息收入	33,500	120,500
政府撥入收入	34,864,776	142,884,000
公庫撥款收入	34,831,680	142,252,078
政府其他撥入收入	33,096	631,922
規費收入	145,332	168,372
使用規費收入	145,332	168,372
教學收入		89,600
學雜費收入		89,600
其他收入	83,112	285,259
受贈收入	80,000	280,000
雜項收入	3,112	5,259
支出	32,984,998	139,705,648
人事支出	27,263,501	125,898,872
人事支出	27,263,501	125,898,872
業務支出	2,046,186	3,642,728
業務支出	2,046,186	3,642,728
獎補助支出	23,500	192,000
其他獎補助	23,500	192,000
財產損失		41,638
財產交易損失		41,638
折舊、折耗及攤銷	2,410,141	7,237,450
固定資產折舊	2,395,469	7,193,438
無形資產攤銷	14,672	44,012
其他支出	1,241,670	2,692,960
其他支出	1,241,670	2,692,960

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）	2,252,422	3,952,783
期初淨資產		633,151,937
解繳公庫		
淨資產調整數		218,000
期末淨資產		637,322,720

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 115 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	143,658,431		143,658,431	收入
勞務收入	110,700		110,700	勞務收入
財產收入	120,500		120,500	財產收益
政府撥入收入	142,884,000		142,884,000	政府撥入收入
規費收入	168,372		168,372	規費收入
教學收入	89,600		89,600	教學收入
其他收入	285,259		285,259	其他收入
基金用途	132,426,560	7,279,088	139,705,648	支出
用人費用	125,898,872		125,898,872	人事支出
服務費用	2,883,654	759,074	3,642,728	業務支出
材料及用品費	341,690	-341,690		
租金、償債、利息及相關手續費	190,125	-190,125		
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	208,135	-208,135		
捐助、補助與獎助	192,000		192,000	獎補助支出
資產短絀		41,638	41,638	財產損失
其他	1,466,660	1,226,300	2,692,960	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,226,300	-1,226,300		其他支出
本期賸餘(短絀)	11,231,871	-7,279,088	3,952,783	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		218,000	218,000	解繳公庫
期末基金餘額	47,989,332	589,333,388	637,322,720	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 115 年 3 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」288萬3,654元與會計科目「業務支出」364萬2,728元間之調整數75萬9,074元，係「材料及用品費」34萬1,690元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬125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)20萬8,135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」723萬7,450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」146萬6,660元與會計科目「其他支出」269萬2,960元間之調整數122萬6,300元，係「遞延支出」122萬6,300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。