

4-0501053

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 月份

主辦會計人員

吳惠粧



機關長官

楊世瑞



臺北市地方教育發展基金－臺北市立第一女子高級中學
目 次
中華民國 108 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 頁
六、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 15 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	505,627,000	14,643,620	36,067,106	-21,423,486	-59.40	245,880,273	241,692,876	4,187,397	1.73
勞務收入	43	1,378,000	20,000	524,400	-504,400	-96.19	331,600	762,400	-430,800	-56.51
服務收入	431	1,378,000	20,000	524,400	-504,400	-96.19	331,600	762,400	-430,800	-56.51
財產收入	45	499,000	141,110		141,110		572,371	252,000	320,371	127.13
財產處分收入	451	134,000	117,825		117,825		267,045	67,000	200,045	298.57
其他財產收入	45Y	365,000	23,285		23,285		305,326	185,000	120,326	65.04
政府撥入收入	46	453,514,000	14,131,152	13,984,506	146,646	1.05	221,140,473	216,620,476	4,519,997	2.09
公庫撥款收入	462	453,514,000	13,984,506	13,984,506			216,620,476	216,620,476		
政府其他撥入收入	46Y		146,646		146,646		4,519,997		4,519,997	
教學收入	4S	47,888,000	45,433	21,361,700	-21,316,267	-99.79	21,126,738	23,861,500	-2,734,762	-11.46
學雜費收入	4S1	47,888,000	45,433	21,361,700	-21,316,267	-99.79	21,126,738	23,861,500	-2,734,762	-11.46
其他收入	4Y	2,348,000	305,925	196,500	109,425	55.69	2,709,091	196,500	2,512,591	1,278.67
受贈收入	4YO	1,955,000	305,225		305,225		2,397,768		2,397,768	
雜項收入	4YY	393,000	700	196,500	-195,800	-99.64	311,323	196,500	114,823	58.43
基金用途	5	509,057,000	36,972,404	36,067,106	905,298	2.51	226,076,160	245,122,876	-19,046,716	-7.77
高中及高職教育計畫	52	448,323,000	33,439,065	32,658,503	780,562	2.39	205,351,569	224,799,933	-19,448,364	-8.65
一般行政管理計畫	5L	34,324,000	2,204,719	2,234,363	-29,644	-1.33	17,643,741	18,897,703	-1,253,962	-6.64
建築及設備計畫	5M	26,410,000	1,328,620	1,174,240	154,380	13.15	3,080,850	1,425,240	1,655,610	116.16
購建固定資產		26,374,000	1,328,620	1,174,240	154,380	13.15	3,080,850	1,425,240	1,655,610	116.16
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,430,000	-22,328,784		-22,328,784		19,804,113	-3,430,000	23,234,113	-677.38
期初基金餘額	71	98,666,094					94,956,927	98,666,094	-3,709,167	-3.76
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	95,236,094					114,761,040	95,236,094	19,524,946	20.50

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

一、服務收入-實收常年泳訓費36,200元、科學班甄選報名費154,500元、教師甄選報名費114,300元、體優生甄選報名費26,600元等共331,600元，較預算數762,400元減少430,800元。

二、財產處分收入-實收惜物網網拍收入267,045元，較預算數67,000元增加200,045元。

三、其他財產收入-實收ATM設置場地費15,000元、開放場地費74,901元、停車費181,500元、合作社房地使用費33,925元等共305,326元，較預算數185,000元增加120,326元。

四、政府其他撥入收入-共4,519,997元。

1. RA7204-107學年度十二年國基本教育課程綱要前導學校86,994元。

2. RA7717-107學年度補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費674,705元。

3. RA7205-107學年(107)高中優質化補助方案(經常)330,568元。

4. RA7244-107(1)高中第二外語教育44,060元。

5. RA7750-107年度游泳池整建維修經費416,295元。

6. RA7223-國文學科中心專任研究教師獎勵經費專案90,000元。

7. RA7258-107(1)學生學習扶助計畫57,375元。

8. RA8139-107學年度高中適性學習社區教育均質化(108會計年度)-經常門185,000元。

9. RA8205-107高中優質化(108會計年度)經常門1,180,000元。

10. RA8206-107高中優質化(108會計年度)資本門1,430,000元。

11. RA7137-107學年原住民族學生一般課業輔導鐘點費第2期25,000元。

五、學雜費收入-實收課輔費4,587,594元、學雜費16,221,084元、電腦耗材費318,060元等共21,126,738元，較預算數23,861,500元減少2,734,762元。

六、受贈收入-實收資源大樓學珠樓捐助款定存到期利息轉存定存、獎學金捐助等超出預期共2,397,768元。

七、雜項收入-實收房租津貼3,500元、學生證補辦費12,995元、政府採購電子領標費15,100元、其他279,728元等共311,323元，較預算數196,500元增加114,823元。

八、高中及高職教育計畫-用人費用提前分配所致。

九、一般行政管理計畫-用人費用提前分配所致。

十、建築及設備計畫-覈實支應107年度游泳池整建維修經費(教育部補助及統籌款)、購置過濾桶等設備(保留款)等3,080,850元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

平衡表

中華民國108年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	5,687,228,980	100.00	負 債	2	5,572,467,940	97.98
流動資產	11	68,039,722	1.20	流動負債	21	25,918,625	0.46
現金	111	66,266,386	1.17	應付款項	212	25,918,625	0.46
銀行存款	1112	66,086,386	1.16	應付代收款	2123	25,918,625	0.46
銀行存款-市庫存款	1112-1	35,348,641	0.62	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	28,502,132	0.50	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,174,252	0.04	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	61,361	0.00	其他負債	22	5,546,549,315	97.53
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	5,546,549,315	97.53
預付款項	115	1,773,336	0.03	存入保證金	2211	6,227,033	0.11
預付費用	1154	1,773,336	0.03	應付退休及離職金	2213	5,712,696	0.10
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	83,171,759	1.46	應付代管資產	2214	5,534,609,586	97.32
準備金	124	83,171,759	1.46	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	114,761,040	2.02
				基金餘額	31	114,761,040	2.02
				基金餘額	311	114,761,040	2.02
信託代理與保證資產		3,698,294		信託代理與保證負債		3,698,294	
保證品		3,698,294		應付保證品		3,698,294	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各有3,698,294元，包括：

(1)資源大樓學珠樓新建工程土建標保固保證金連帶保證書3,698,294元。

3. 代管資產-土地5,332,405,098元與財產分類統計表之土地(公務用)本期結存金額5,366,925,181元差異34,520,083元，係因財產管理系統本期月結漏列計「南海段五小段124地號土地」減值金額34,520,083元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

平衡表

中華民國108年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	5,712,696	0.10	累積餘額	3111	94,956,927	1.67
其他準備金	124Y	77,459,063	1.36	本期賸餘	3112	19,804,113	0.35
其他準備金-獎助學金	124Y-1	9,258,692	0.16	合計：		5,687,228,980	
其他準備金-其他	124Y-2	68,200,371	1.20				
其他資產	13	5,536,017,499	97.34				
什項資產	131	5,536,017,499	97.34				
暫付及待結轉帳項	1315	1,407,913	0.02				
代管資產	1316	5,534,609,586	97.32				
代管資產-土地改良物	1316-0	86,066	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,332,405,098	93.76				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	202,118,422	3.55				
合計：		5,687,228,980					

信託代理與保證資產

3,698,294

信託代理與保證負債

3,698,294

保證品

3,698,294

應付保證品

3,698,294

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各有3,698,294元，包括：

(1) 資源大樓學珠樓新建工程土建標保固保證金連帶保證書3,698,294元。

3. 代管資產-土地5,332,405,098元與財產分類統計表之土地(公務用)本期結存金額5,366,925,181元差異34,520,083元，係因財產管理系統本期月結漏列計「南海段五小段124地號土地」減值金額34,520,083元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 5 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				33,439,065	32,658,503	780,562	2.39
		累計數				205,351,569	224,799,933	-19,448,364	-8.65
合 計		本月數				33,439,065	32,658,503	780,562	2.39
		累計數				205,351,569	224,799,933	-19,448,364	-8.65

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	471,081,464	-122,719,219	5,021,573		6,935,894		-2,765,058	343,682,866	
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物									
房屋及建築	314,730,939	-21,748,597					-2,362,260	290,620,082	

註：

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	90,514,052	-62,826,889	2,941,725	(4)	6,217,395	(5)	增加數 計2,941,725元， 變動原因 為：(1)增置：購 置過濾桶等設備 計456,545元。(2) 撥入：教育局移 撥統一採購之網 路交換器等設備 計662,400元。(3) 受贈：應付代收 款購置個人電腦 等設備 計1,802,780元。(4))其他：補列(價 購)2HP濾筒集塵 機等設備	1,900,715	26,312,208	

註：

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
							計20,000元。減 少數 計6,217,395元， 變動原因 為：(1)報廢：年 度經財政局核准 報廢個人電腦等 計6,217,395元。		

註：

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	10,253,761	-6,725,717	29,500	(1)	82,700	(5)	增加數 計29,500元，變 動原因為：(1)增 置：購置肩掛式 無線喊話器等設 備 計29,500元。減 少數 計82,700元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢麥克 風等 計82,700元。	-311,371	3,163,473	

註：

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	55,212,606	-31,418,016	1,301,801	(1)	524,450	(5)	增加數 計1,301,801元， 變動原因 為：(1)增置：購 置定焦廣角鏡頭 等設備 計1,301,801元。 減少數 計524,450元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢錄放 影機等 計524,450元。	-1,992,142	22,579,799	

註：

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產			748,547	(1)			增加數計748,547元，變動原因為：(1)增置：北一女中光復樓古蹟修復及再利用工程計748,547元尚在建中。	748,547		
電腦軟體	370,106				111,349	(11)	電腦軟體攤銷。	258,757	截至108年5月止累計攤銷金額111,349元	
權利										
遞耗資產										
其他										

註：

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築		2,000,000			2,000,000	500,000	748,547		748,547	150	248,547	50		
房屋及建築		2,000,000			2,000,000	500,000					-500,000	-100		
購建中固定資產							748,547		748,547		748,547		係因北一女中光復樓古蹟修復及再利用工程委託規劃設計監造案之結構安全鑑定較預期進度提前完成，故較預算數共增加248,547元。	
機械及設備	329,341	3,649,480	1,067,000		5,045,821	451,341	456,545		456,545	101	5,204	1		
機械及設備	329,341	3,649,480	1,067,000		5,045,821	451,341	456,545		456,545	101	5,204	1	物理奧林匹亞實驗器材(特殊班設備)122,000元尚在採購中，較預期提前覈實支應網管交換器(資訊設備)21,580元、電源濾波時序控制器等(補辦預算)105,624元，較預算數共增加5,204元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000	834,000		866,000	32,000	29,500		29,500	92	-2,500	-8		
交通及運輸設備		32,000	834,000		866,000	32,000	29,500		29,500	92	-2,500	-8	肩掛式無線喊話器(班級設備)節餘2,500元。	
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	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(一)			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
雜項設備		2,023,520	1,642,000		3,665,520	779,240	1,301,801		1,301,801	167	522,561	67	圖書等(班級設備)202,240元尚在採購中，冷氣機等(班級設備)節餘14,487元，慣性阻力訓練機(補辦預算)節餘8,000元，較預期提前覈實支應LED泛光燈等(補辦預算)747,288元，較預算數共增加522,561元。	
雜項設備		2,023,520	1,642,000		3,665,520	779,240	1,301,801		1,301,801	167	522,561	67		
購建中固定資產														
總 計	329,341	7,705,000	3,543,000		11,577,341	1,762,581	2,536,393		2,536,393	144	773,812	44		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
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

40501053-15

中華民國 108 年 5 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	18,669,000		18,669,000	150,000	544,457	362.97	544,457		394,457	262.97		
541 遞延修繕房屋建築費	18,669,000		18,669,000	150,000	544,457	363	544,457		394,457	263	覈實支應107年度游泳池整建維修經費(教育部補助及統籌款)等544,457元。	
542 其他遞延支出												
總 計	18,705,000		18,705,000	150,000	544,457	362.97	544,457		394,457	262.97		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
35,348,641	49,404,988	-14,056,347	差異數係1.其他準備金-獎助學金9,258,692元,2.其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等4,752,609元。