

4-0501053

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立第一女子高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 8 月份

主辦會計人員 吳惠粧



機關長官 陳智源



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 8 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 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 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 8 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	57,935,696	56,956,010	979,686	1.72	391,314,053	375,486,624	15,827,429	4.22
勞務收入	43	1,378,000	-200	115,350	-115,550	-100.17	747,310	1,118,100	-370,790	-33.16
服務收入	431	1,378,000	-200	115,350	-115,550	-100.17	747,310	1,118,100	-370,790	-33.16
財產收入	45	499,000	47,745		47,745		746,546	267,000	479,546	179.61
財產處分收入	451	134,000					333,405	67,000	266,405	397.62
其他財產收入	45Y	365,000	47,745		47,745		413,141	200,000	213,141	106.57
政府撥入收入	46	453,514,000	57,160,871	56,840,660	320,211	0.56	358,333,872	348,704,524	9,629,348	2.76
公庫撥款收入	462	453,514,000	56,840,660	56,840,660			352,687,477	348,704,524	3,982,953	1.14
政府其他撥入收入	46Y		320,211		320,211		5,646,395		5,646,395	
教學收入	4S	47,888,000					27,321,228	24,026,500	3,294,728	13.71
學雜費收入	4S1	47,888,000					27,321,228	24,026,500	3,294,728	13.71
其他收入	4Y	2,348,000	727,280		727,280		4,165,097	1,370,500	2,794,597	203.91
受贈收入	4YO	1,955,000	725,450		725,450		3,847,945	977,500	2,870,445	293.65
雜項收入	4YY	393,000	1,830		1,830		317,152	393,000	-75,848	-19.30
基金用途	5	509,057,000	36,323,042	58,456,010	-22,132,968	-37.86	333,588,632	380,416,624	-46,827,992	-12.31
高中及高職教育計畫	52	448,323,000	32,272,372	51,494,248	-19,221,876	-37.33	303,212,078	343,268,594	-40,056,516	-11.67
一般行政管理計畫	5L	34,324,000	2,087,819	2,479,884	-392,065	-15.81	24,419,113	26,121,392	-1,702,279	-6.52
建築及設備計畫	5M	26,410,000	1,962,851	4,481,878	-2,519,027	-56.20	5,957,441	11,026,638	-5,069,197	-45.97
購建固定資產		26,374,000	1,962,851	4,481,878	-2,519,027	-56.20	5,957,441	11,026,638	-5,069,197	-45.97
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,430,000	21,612,654	-1,500,000	23,112,654	-1,540.84	57,725,421	-4,930,000	62,655,421	-1,270.90
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					152,682,348	93,736,094	58,946,254	62.89

※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 8 月份

一、服務收入-實收常年泳訓費71,700元、科學班甄選報名費154,500元、教師甄選報名費148,200元、體優生甄選報名費26,600元、資優班入班鑑定報名費149,000元、教科書作業與管理費197,310元等共747,310元，較預算數1,118,100元減少370,790元。

二、財產處分收入-實收惜物網網拍收入333,405元，較預算數67,000元增加266,405元。

三、其他財產收入-實收ATM設置場地費30,750元、開放場地費121,111元、停車費207,000元、合作社房地使用費54,280元等共413,141元，較預算數200,000元增加213,141元。

四、公庫撥款收入-實收基金分配數348,704,524元、統籌款-明德樓斜屋頂防漏改善工程3,982,953元等共352,687,477元，較預算數348,704,524元增加3,982,953元。

五、政府其他撥入收入-共5,646,395元。

1. RA7204-107學年度十二年國基本教育課程綱要前導學校475,531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633,692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)、107(2)高中第二外語教育171,260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86,660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1,031,108元。

10. RA8206-107高中優質化(108會計年度)資本門1,333,906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。

12. RA8A02-FAB LAB自造者實驗室900,000元。

六、學雜費收入-實收課輔費6,465,884元、學雜費20,410,204元、電腦耗材費318,060元、重修學分費127,080元等共27,321,228元，較預算數24,026,500元增加3,294,728元。

七、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、獎學金捐助等共3,847,945元，較預算數977,500元增加2,870,445元。

八、雜項收入-實收房租津貼5,600元、學生證補辦費16,724元、政府採購電子領標費15,100元、其他279,728元等共317,152元，較預算數393,000元減少75,848元。

九、高中及高職教育計畫-用人費用提前分配所致。

十、一般行政管理計畫-用人費用提前分配所致。

十一、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5,957,441元；專科教室環境改善工程於8月13日

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 8 月份

竣工，預計於9月份辦理驗收。

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8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	5,717,908,021	100.00	負 債	2	5,565,225,673	97.33
流動資產	11	101,693,609	1.78	流動負債	21	21,520,586	0.38
現金	111	81,710,024	1.43	應付款項	212	21,488,104	0.38
銀行存款	1112	81,530,024	1.43	應付代收款	2123	21,488,104	0.38
銀行存款-公庫存款	1112-1	54,280,345	0.95	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	24,919,519	0.44	預收款項	213	32,482	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,318,796	0.04	預收收入	2133	32,482	0.00
專戶				其他負債	22	5,543,705,087	96.95
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	11,364	0.00	什項負債	221	5,543,705,087	96.95
戶				存入保證金	2211	5,761,575	0.10
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	應付退休及離職金	2213	5,025,056	0.09
預付款項	115	19,983,585	0.35	應付代管資產	2214	5,532,918,456	96.76
預付費用	1154	19,983,585	0.35	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸	12	83,295,956	1.46	基金餘額	3	152,682,348	2.67
墊款及準備金				基金餘額	31	152,682,348	2.67
準備金	124	83,295,956	1.46	基金餘額	311	152,682,348	2.67
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。

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8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	5,025,056	0.09	累積餘額	3111	94,956,927	1.66
其他準備金	124Y	78,270,900	1.37	本期賸餘	3112	57,725,421	1.01
其他準備金-獎助學金	124Y-1	9,872,555	0.17	合計：		5,717,908,021	
其他準備金-其他	124Y-2	68,398,345	1.20				
其他資產	13	5,532,918,456	96.76				
什項資產	131	5,532,918,456	96.76				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,532,918,456	96.76				
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	93.26				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	200,427,292	3.51				
合計：		5,717,908,021					

信託代理與保證資產 3,698,294

保證品 3,698,294

信託代理與保證負債

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 8 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				32,272,372	51,494,248	-19,221,876	-37.33
		累計數				303,212,078	343,268,594	-40,056,516	-11.67
合 計		本月數				32,272,372	51,494,248	-19,221,876	-37.33
		累計數				303,212,078	343,268,594	-40,056,516	-11.67

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 8 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				
資產	471,081,464	-122,719,219	8,136,155		7,986,972			-7,364,497	341,146,931	
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						-3,779,616	289,202,726	

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 8 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				
機械及設備	90,514,052	-62,826,889	3,779,808	(4)	6,961,056	(5)	增加數 計3,779,808元， 變動原因 為：(1)增置：購 置過濾桶等設備 計788,173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2,309,235元。(4))其他：補列(價 購)2HP濾筒集塵 機等設備	192,508	24,698,423	

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 8 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				
							計20,000元。減 少數 計6,961,056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6,961,056元。			

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 8 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				
交通及運輸設備	10,253,761	-6,725,717	817,300	(1)	82,700	(5)	增加數 計817,300元，變 動原因為：(1)增 置：購置肩掛式 無線喊話器等設 備 計817,300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。	-556,928	3,705,716	

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 8 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	1,539,047	(1)	767,063	(5)	增加數 計1,539,047元， 變動原因 為：(1)增置：購 置定焦廣角鏡頭 等設備 計1,500,702元。(2)受贈：應付代收 款購置重量訓練 槓片組等設備 計38,345元。減 少數 計767,063元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢錄放 影機等	-3,220,461	21,346,113	

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 8 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			2,000,000	(1)			計767,063元。 增加數 計2,000,000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2,000,000元尚 在建中。	2,000,000		
電腦軟體	370,106				176,153	(11)	電腦軟體攤銷。	193,953	截至108年8月 止累計攤銷金 額176,153元 。	
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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				
其他 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

40501053-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	2,000,000	2,000,000		2,000,000	100				
房屋及建築		2,000,000			2,000,000	2,000,000					-2,000,000	-100		
購建中固定資產							2,000,000		2,000,000		2,000,000		北一女中光復樓古蹟修復及再利用工程尚在建中。	
機械及設備	329,341	3,649,480	1,067,000		5,045,821	5,045,821	788,173		788,173	16	-4,257,648	-84		
機械及設備	329,341	3,649,480	1,067,000		5,045,821	5,045,821	788,173		788,173	16	-4,257,648	-84	物理奧林匹亞實驗器材(特殊班設備)122,000元尚在採購中,個人電腦等(資訊設備)2,570,792元尚在採購中,物理教室CNC雕刻機等(專科教室環境改善工程)603,480元係配合工程施作進度尚未驗收,高溫加熱電窯等(補辦預算)959,000元尚在採購中,電源濾波時序控制器等(補辦預算)節餘2,376元,較預算數共減少4,257,648元。	積極辦理中。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		32,000	862,000		894,000	866,000	817,300		817,300	94	-48,700	-6		

※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

40501053-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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	%		
交通及運輸設備		32,000	862,000		894,000	866,000	817,300		817,300	94	-48,700	-6	肩掛式無線喊話器(班級設備)節餘2,500元,音響設備(補辦預算)30,000元尚在採購中,數位星象儀(補辦預算)節餘16,200元,較預算數共減少48,700元。	積極辦理中。
購建中固定資產		2,023,520	1,772,000		3,795,520	3,026,280	1,500,702		1,500,702	50	+1,525,578	-50		
雜項設備		2,023,520	1,772,000		3,795,520	3,026,280	1,500,702		1,500,702	50	+1,525,578	-50	電子鋼琴(班級設備)140,000元尚在採購中,較預期提前覈實支應圖書(班級設備)6,966元,冷氣機等(班級設備)節餘14,487元,實驗桌等(專科教室環境改善工程)763,040元係配合工程施作進度尚未驗收,櫥櫃等(補辦預算)571,000元尚在採購中,較預期提前覈實支應立奏鐘琴等(補辦預算)70,695元,LED泛光燈等(補辦預算)節餘114,712元,較預算數共減少1,525,578元。	積極辦理中。
總計	329,341	7,705,000	3,701,000		11,735,341	10,938,101	5,106,175		5,106,175	47	-5,831,926	-53		

※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。

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

中華民國 108 年 8 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	3,960,878	851,266	21.49	851,266		-3,109,612	-78.51	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851,266元；專科教室環境改善工程於8月13日竣工，預計於9月份辦理驗收。	積極辦理中。
541 遞延修繕房屋建築費	18,669,000		18,669,000	3,960,878	851,266	21	851,266		-3,109,612	-79		
542 其他遞延支出												
總 計	18,705,000		18,705,000	3,960,878	851,266	21.49	851,266		-3,109,612	-78.51		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 8 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
54,280,345	69,266,819	-14,986,474	差異數係1.其他準備金-獎助學金9,872,555元,2.其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等5,068,873元。