

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 110 年 1 月份

主辦會計人員 褚嘉慧



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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	487,074,000	87,146,300	83,962,256	3,184,044	3.79	87,146,300	83,962,256	3,184,044	3.79
勞務收入	43	1,318,000	27,100	25,000	2,100	8.40	27,100	25,000	2,100	8.40
服務收入	431	1,318,000	27,100	25,000	2,100	8.40	27,100	25,000	2,100	8.40
財產收入	45	695,000	15,774	82,000	-66,226	-80.76	15,774	82,000	-66,226	-80.76
財產處分收入	451	324,000	774	20,000	-19,226	-96.13	774	20,000	-19,226	-96.13
其他財產收入	45Y	371,000	15,000	62,000	-47,000	-75.81	15,000	62,000	-47,000	-75.81
政府撥入收入	46	437,212,000	85,926,356	83,694,556	2,231,800	2.67	85,926,356	83,694,556	2,231,800	2.67
公庫撥款收入	462	437,212,000	83,694,556	83,694,556			83,694,556	83,694,556		
政府其他撥入收入	46Y		2,231,800		2,231,800		2,231,800		2,231,800	
教學收入	4S	45,469,000	133,075		133,075		133,075		133,075	
學雜費收入	4S1	45,469,000	133,075		133,075		133,075		133,075	
其他收入	4Y	2,380,000	1,043,995	160,700	883,295	549.65	1,043,995	160,700	883,295	549.65
受贈收入	4YO	1,955,000	1,039,883	160,000	879,883	549.93	1,039,883	160,000	879,883	549.93
雜項收入	4YY	425,000	4,112	700	3,412	487.43	4,112	700	3,412	487.43
基金用途	5	506,442,000	80,341,434	83,962,256	-3,620,822	-4.31	80,341,434	83,962,256	-3,620,822	-4.31
高中及高職教育計畫	52	451,100,000	74,417,780	75,919,756	-1,501,976	-1.98	74,417,780	75,919,756	-1,501,976	-1.98
一般行政管理計畫	5L	34,014,000	5,923,654	8,042,500	-2,118,846	-26.35	5,923,654	8,042,500	-2,118,846	-26.35
建築及設備計畫	5M	21,328,000								
購建固定資產		21,292,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-19,368,000	6,804,866		6,804,866		6,804,866		6,804,866	
期初基金餘額	71	98,554,000					140,303,992	98,554,000	41,749,992	42.36
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	79,186,000					147,108,858	98,554,000	48,554,858	49.27

※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 110 年 1 月份

一、服務收入：常年泳訓費27,100元覈實繳庫。

二、財產處分收入：主要係實際報廢財產殘值收入774元較預計收入減少所致。

三、其他財產收入：郵局ATM設置場地費15,000元覈實繳庫。

四、公庫撥款收入：基金分配數83,694,556元。

五、政府其他撥入收入：共計2,231,800元。

(1)RA9204：109學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫208元。

(2)RA9210：109學年度補助地方政府精進高級中學學校課程與教學計畫第1期2,452元。

(3)RA9239：補助高級中等學校109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419,264元。

(4)RA9244：109學年度高級中等學校第二外語教育計畫第1期款17,436元。

(5)RA9245：109學年度高級中等學校科學班補助經費772,179元。

(6)RA9634：109學年度美感生活學習地圖180,492元。

(7)RA9717：109學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費511,769元。

(8)RA9A50：中小學人工智慧教育計畫經費328,000元。

六、學雜費收入：109(1)課輔費尚未執行完成部分結轉下期使用133,075元。

七、受贈收入：資源大樓學珠樓捐助款定存到期利息、獎學金捐助等共1,039,883元，覈實繳庫。

八、雜項收入：共計4,112元，覈實繳庫。

(1)房租津貼1,400元。

(2)學生證補辦費2,712元。

九、一般行政管理計畫：考績獎金預借尚未轉正及用人費用提前分配所致。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				74,417,780	75,919,756	-1,501,976	-1.98
		累計數				74,417,780	75,919,756	-1,501,976	-1.98

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501053-4

中華民國 110 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(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	488,180,404	-144,510,095		12,397	-2,031,497	341,626,415	
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	-33,087,445			-472,452	281,171,042	
機械及設備	98,125,913	-64,206,321			-968,180	32,951,412	
交通及運輸設備	11,003,589	-7,998,431			-87,540	2,917,618	
雜項設備	59,639,505	-39,217,898			-503,325	19,918,282	
購建中固定資產	4,179,985					4,179,985	係因光復樓古蹟修復及再利用工程尚在建中，俟工程全部完工後再行列帳於財產分類統計表。
租賃資產							

註：電腦軟體減少數計12,397元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額12,397元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501053-5

中華民國 110 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(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			
租賃權益改良 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	500,473			12,397		488,076	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

註： 電腦軟體減少數計12,397元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額12,397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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		8,000,000			8,000,000									
房屋及建築		8,000,000			8,000,000									
購建中固定資產														
機械及設備		1,905,000	289,000		2,194,000									
機械及設備		1,905,000	289,000		2,194,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		851,000			851,000									
雜項設備		851,000			851,000									
購建中固定資產														
總計		10,756,000	289,000		11,045,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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
 中華民國 110 年 1 月份

40501053-7

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			
					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	10,536,000		10,536,000									
541 遞延修繕房屋建築支出	10,536,000		10,536,000									
542 其他遞延支出												
總 計	10,572,000		10,572,000			0.00				0.00		

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,863,904,643	100.00	負 債	2	5,375,169,370	91.67
流動資產	11	74,420,239	1.27	流動負債	21	18,232,709	0.31
現金	1101	72,520,360	1.24	應付款項	2102	18,232,709	0.31
銀行存款	110102	72,340,360	1.23	應付代收款	210203	13,880,855	0.24
銀行存款-公庫存款	110102-1	54,841,519	0.94	應付費用	210204	4,351,854	0.07
銀行存款-保管款	110102-2	15,629,985	0.27	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,857,491	0.03	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	5,356,936,661	91.35
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	11,365	0.00	什項負債	2801	5,356,936,661	91.35
戶				存入保證金	280104	3,727,306	0.06
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	應付退休及離職金	280106	4,317,678	0.07
預付款項	1108	1,899,879	0.03	應付代管資產	280107	5,348,891,677	91.22
預付費用	110804	1,899,879	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	98,856,992	1.69	淨資產	3	488,735,273	8.33
準備金	1203	98,856,992	1.69	淨資產	31	488,735,273	8.33
退休及離職準備金	120301	4,317,678	0.07	淨資產	3101	488,735,273	8.33

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內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	94,539,314	1.61	累積餘額	310101	483,974,301	8.25
其他準備金-獎助學金	120302-1	13,234,520	0.23	本期賸餘	310102	4,760,972	0.08
其他準備金-其他	120302-2	81,304,794	1.39	合計：		5,863,904,643	
固定資產	14	341,138,339	5.82				
房屋及建築	1404	281,171,042	4.79				
房屋建築及設備	140401	314,730,939	5.37				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-33,559,897	-0.57				
機械及設備	1405	32,951,412	0.56				
機械及設備	140501	98,125,913	1.67				
累計折舊－機械及設備	140502	-65,174,501	-1.11				
交通及運輸設備	1406	2,917,618	0.05				
交通及運輸設備	140601	11,003,589	0.19				
累計折舊－交通及運輸設備	140602	-8,085,971	-0.14				

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內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	1407	19,918,282	0.34				
雜項設備	140701	59,639,505	1.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-39,721,223	-0.68				
購建中固定資產	1411	4,179,985	0.07				
購建中固定資產	141101	4,179,985	0.07				
無形資產	16	488,076	0.01				
無形資產	1601	488,076	0.01				
電腦軟體	160102	488,076	0.01				
其他資產	18	5,349,000,997	91.22				
什項資產	1801	5,349,000,997	91.22				
暫付及待結轉帳項	180105	109,320	0.00				
代管資產	180106	5,348,891,677	91.22				
代管資產-土地改良物	180106-0	86,066	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,158,026,000	87.96				

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內之支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立第一女子高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	87,146,300	87,146,300
勞務收入	27,100	27,100
服務收入	27,100	27,100
財產收益	15,774	15,774
廢舊物品售價收入	774	774
其他財產收入	15,000	15,000
政府撥入收入	85,926,356	85,926,356
公庫撥款收入	83,694,556	83,694,556
政府其他撥入收入	2,231,800	2,231,800
教學收入	133,075	133,075
學雜費收入	133,075	133,075
其他收入	1,043,995	1,043,995
受贈收入	1,039,883	1,039,883
雜項收入	4,112	4,112
支出	82,385,328	82,385,328
人事支出	79,050,416	79,050,416
人事支出	79,050,416	79,050,416
業務支出	1,291,018	1,291,018
業務支出	1,291,018	1,291,018
折舊、折耗及攤銷	2,043,894	2,043,894
固定資產折舊	2,031,497	2,031,497
無形資產攤銷	12,397	12,397
本期賸餘（短絀）	4,760,972	4,760,972
期初淨資產		483,974,301
解繳公庫		
期末淨資產		488,735,273

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

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	87,146,300		87,146,300	收入
勞務收入	27,100		27,100	勞務收入
財產收入	15,774		15,774	財產收益
政府撥入收入	85,926,356		85,926,356	政府撥入收入
教學收入	133,075		133,075	教學收入
其他收入	1,043,995		1,043,995	其他收入
基金用途	80,341,434	2,043,894	82,385,328	支出
用人費用	79,050,416		79,050,416	人事支出
服務費用	1,257,152	33,866	1,291,018	業務支出
材料及用品費	33,866	-33,866		
		2,043,894	2,043,894	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,804,866	-2,043,894	4,760,972	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	140,303,992	343,670,309	483,974,301	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	147,108,858	341,626,415	488,735,273	期末淨資產

註：1. 預算執行數欄「服務費用」125萬7,152元與會計收支欄「業務支出」129萬1,018元間之調整數3萬3,866元，係「材料及用品費」3萬3,866元之調整數。

2. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」204萬3,894元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立第一女子高級中學

銀行存款－調節表

中華民國110年1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
公庫存款	54,841,519	87,308,174	-32,466,655	差異數係1. 其他準備金-獎助學金13,234,520元， 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校 各項交流等19,187,089元。
保管款	15,629,985	15,629,985	0	
代繳費款專戶	1,857,491	1,857,491	0	
教育儲蓄戶	11,365	11,365	0	
綠園基金專戶	0	1,050,471	-1,050,471	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,050,471元。