

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 110 年 2 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 2 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 6-7 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
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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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	36,037,616	34,191,367	1,846,249	5.40	123,183,916	118,153,623	5,030,293	4.26
勞務收入	43	1,318,000	5,500	5,000	500	10.00	32,600	30,000	2,600	8.67
服務收入	431	1,318,000	5,500	5,000	500	10.00	32,600	30,000	2,600	8.67
財產收入	45	695,000	8,078	37,000	-28,922	-78.17	23,852	119,000	-95,148	-79.96
財產處分收入	451	324,000	1,120		1,120		1,894	20,000	-18,106	-90.53
其他財產收入	45Y	371,000	6,958	37,000	-30,042	-81.19	21,958	99,000	-77,042	-77.82
政府撥入收入	46	437,212,000	34,807,275	33,988,667	818,608	2.41	120,733,631	117,683,223	3,050,408	2.59
公庫撥款收入	462	437,212,000	33,988,667	33,988,667			117,683,223	117,683,223		
政府其他撥入收入	46Y		818,608		818,608		3,050,408		3,050,408	
教學收入	4S	45,469,000					133,075		133,075	
學雜費收入	4S1	45,469,000					133,075		133,075	
其他收入	4Y	2,380,000	1,216,763	160,700	1,056,063	657.16	2,260,758	321,400	1,939,358	603.41
受贈收入	4YO	1,955,000	1,210,000	160,000	1,050,000	656.25	2,249,883	320,000	1,929,883	603.09
雜項收入	4YY	425,000	6,763	700	6,063	866.14	10,875	1,400	9,475	676.79
基金用途	5	506,442,000	32,356,776	34,191,367	-1,834,591	-5.37	112,698,210	118,153,623	-5,455,413	-4.62
高中及高職教育計畫	52	451,100,000	30,324,384	31,795,800	-1,471,416	-4.63	104,742,164	107,715,556	-2,973,392	-2.76
一般行政管理計畫	5L	34,014,000	2,032,392	2,140,000	-107,608	-5.03	7,956,046	10,182,500	-2,226,454	-21.87
建築及設備計畫	5M	21,328,000		255,567	-255,567	-100.00		255,567	-255,567	-100.00
購建固定資產		21,292,000		255,567	-255,567	-100.00		255,567	-255,567	-100.00
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-19,368,000	3,680,840		3,680,840		10,485,706		10,485,706	
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					150,789,698	98,554,000	52,235,698	53.00

※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 2 月份

一、服務收入：常年泳訓費32,600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元及合作社房地使用費6,958元覈實繳庫。

四、公庫撥款收入：1-2月基金分配數117,683,223元。

五、政府其他撥入收入：共計3,050,408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。

(9)RA9A14：109年前瞻-普及高級中等以下學校新興科技之認知計畫暨促進學校經費818,608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2,249,883元，覈實繳庫。

八、雜項收入：共計10,875元，覈實繳庫。

(1)房租津貼2,800元。

(2)學生證補辦費2,712元。

(3)109年12月工友外包勞務採購案罰款5,363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。

十、建築及設備計畫：聲波共振儀等7項班級設備已請購尚未付款。

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 2 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	
高中及高職教育計畫		本月數				30,324,384	31,795,800	-1,471,416	-4.63
		累計數				104,742,164	107,715,556	-2,973,392	-2.76

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 2 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		24,791	-4,061,335	339,584,183	
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			-944,904	280,698,590	
機械及設備	98,125,913	-64,206,321			-1,936,147	31,983,445	
交通及運輸設備	11,003,589	-7,998,431			-174,376	2,830,782	
雜項設備	59,639,505	-39,217,898			-1,005,908	19,415,699	
租賃資產							
租賃權益改良							

註：電腦軟體減少數計24,791元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額24,791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 2 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			
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。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	500,473			24,791		475,682	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
其他							

註：電腦軟體減少數計24,791元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額24,791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 2 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	829,015	8,000,000			8,829,015									
房屋及建築	829,015	8,000,000			8,829,015									
購建中固定資產														
機械及設備		1,905,000	289,000		2,194,000	55,867					-55,867	-100.00		
機械及設備		1,905,000	289,000		2,194,000	55,867					-55,867	-100.00	聲波共振儀等2項設備已請購尚未付款。	
購建中固定資產													俟收到發票後儘速辦理付款作業。	
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	199,700					-199,700	-100.00		
雜項設備		851,000			851,000	199,700					-199,700	-100.00	防潮箱等5項設備已請購尚未付款。	
購建中固定資產													俟收到發票後儘速辦理付款作業。	

※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

40501053-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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															
總計	829,015	10,756,000	289,000		11,874,015	255,567						-255,567	100.00		

※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

40501053-8

中華民國 110 年 2 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				
					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 遞延修繕房屋建築費	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,864,500,763	100.00	負債	2	5,374,126,882	91.64
流動資產	11	77,227,587	1.32	流動負債	21	17,744,827	0.30
現金	1101	74,088,451	1.26	應付款項	2102	17,744,827	0.30
銀行存款	110102	73,908,451	1.26	應付代收款	210203	14,369,361	0.25
銀行存款-公庫存款	110102-1	56,025,780	0.96	應付費用	210204	3,375,466	0.06
銀行存款-保管款	110102-2	15,997,980	0.27	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,873,326	0.03	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	5,356,382,055	91.34
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	11,365	0.00	什項負債	2801	5,356,382,055	91.34
戶				存入保證金	280104	3,723,386	0.06
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	應付退休及離職金	280106	4,329,755	0.07
預付款項	1108	3,139,136	0.05	應付代管資產	280107	5,348,328,914	91.20
預付費用	110804	3,139,136	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	99,150,003	1.69	淨資產	3	490,373,881	8.36
準備金	1203	99,150,003	1.69	淨資產	31	490,373,881	8.36
退休及離職準備金	120301	4,329,755	0.07	淨資產	3101	490,373,881	8.36

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2月28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	94,820,248	1.62	累積餘額	310101	483,974,301	8.25
其他準備金-獎助學金	120302-1	12,534,960	0.21	本期賸餘	310102	6,399,580	0.11
其他準備金-其他	120302-2	82,285,288	1.40	合計：		5,864,500,763	
固定資產	14	339,108,501	5.78				
房屋及建築	1404	280,698,590	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	-34,032,349	-0.58				
機械及設備	1405	31,983,445	0.55				
機械及設備	140501	98,125,913	1.67				
累計折舊-機械及設備	140502	-66,142,468	-1.13				
交通及運輸設備	1406	2,830,782	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	-8,172,807	-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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
雜項設備	1407	19,415,699	0.33				
雜項設備	140701	59,639,505	1.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-40,223,806	-0.69				
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	475,682	0.01				
無形資產	1601	475,682	0.01				
電腦軟體	160102	475,682	0.01				
其他資產	18	5,348,538,990	91.20				
什項資產	1801	5,348,538,990	91.20				
暫付及待結轉帳項	180105	210,076	0.00				
代管資產	180106	5,348,328,914	91.20				
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	87.95				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	190,216,848	3.24				
合計：		5,864,500,763					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,037,616	123,183,916
勞務收入	5,500	32,600
服務收入	5,500	32,600
財產收益	8,078	23,852
廢舊物品售價收入	1,120	1,894
其他財產收入	6,958	21,958
政府撥入收入	34,807,275	120,733,631
公庫撥款收入	33,988,667	117,683,223
政府其他撥入收入	818,608	3,050,408
教學收入		133,075
學雜費收入		133,075
其他收入	1,216,763	2,260,758
受贈收入	1,210,000	2,249,883
雜項收入	6,763	10,875
支出	34,399,008	116,784,336
人事支出	29,984,311	109,034,727
人事支出	29,984,311	109,034,727
業務支出	1,442,824	2,733,842
業務支出	1,442,824	2,733,842
獎補助支出	910,441	910,441
其他獎補助	910,441	910,441
折舊、折耗及攤銷	2,042,232	4,086,126
固定資產折舊	2,029,838	4,061,335
無形資產攤銷	12,394	24,791
其他支出	19,200	19,200
其他支出	19,200	19,200

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,638,608	6,399,580
期初淨資產		483,974,301
解繳公庫		
期末淨資產		490,373,881

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	123,183,916		123,183,916	收入
勞務收入	32,600		32,600	勞務收入
財產收入	23,852		23,852	財產收益
政府撥入收入	120,733,631		120,733,631	政府撥入收入
教學收入	133,075		133,075	教學收入
其他收入	2,260,758		2,260,758	其他收入
基金用途	112,698,210	4,086,126	116,784,336	支出
用人費用	109,034,727		109,034,727	人事支出
服務費用	2,278,578	455,264	2,733,842	業務支出
材料及用品費	431,664	-431,664		
租金、償債、利息及相關手續費	23,600	-23,600		
捐助、補助與獎助	910,441		910,441	獎補助支出
其他支出	19,200		19,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,485,706	-4,086,126	6,399,580	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	150,789,698	339,584,183	490,373,881	期末淨資產

註：1. 預算執行數欄「服務費用」227萬8,578元與會計收支欄「業務支出」273萬3,842元間之調整數45萬5,264元，係「材料及用品費」43萬1,664元及「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,600元之調整數合計。

2. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」408萬6,126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2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	56,025,780	88,773,369	-32,747,589	差異數係1. 其他準備金-獎助學金12,534,960元， 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等20,167,583元。
保管款	15,997,980	15,997,980	0	
代繳費款專戶	1,873,326	1,873,326	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。