

4-0501053

臺北市政府教育局主管

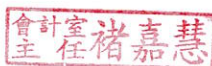
臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 3 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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-6 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 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
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 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	487,074,000	41,179,126	36,734,160	4,444,966	12.10	164,363,042	154,887,783	9,475,259	6.12
勞務收入	1,318,000	141,700	168,000	-26,300	-15.65	174,300	198,000	-23,700	-11.97
服務收入	1,318,000	141,700	168,000	-26,300	-15.65	174,300	198,000	-23,700	-11.97
財產收入	695,000	207,416	47,000	160,416	341.31	231,268	166,000	65,268	39.32
財產處分收入	324,000		20,000	-20,000	-100.00	1,894	40,000	-38,106	-95.27
其他財產收入	371,000	207,416	27,000	180,416	668.21	229,374	126,000	103,374	82.04
政府撥入收入	437,212,000	35,788,660	34,677,460	1,111,200	3.20	156,522,291	152,360,683	4,161,608	2.73
公庫撥款收入	437,212,000	34,677,460	34,677,460			152,360,683	152,360,683		
政府其他撥入收入		1,111,200		1,111,200		4,161,608		4,161,608	
教學收入	45,469,000		1,600,000	-1,600,000	-100.00	133,075	1,600,000	-1,466,925	-91.68
學雜費收入	45,469,000		1,600,000	-1,600,000	-100.00	133,075	1,600,000	-1,466,925	-91.68
其他收入	2,380,000	5,041,350	241,700	4,799,650	1,985.79	7,302,108	563,100	6,739,008	1,196.77
受贈收入	1,955,000	4,460,002	160,000	4,300,002	2,687.50	6,709,885	480,000	6,229,885	1,297.89
雜項收入	425,000	581,348	81,700	499,648	611.56	592,223	83,100	509,123	612.66
基金用途	506,442,000	36,666,214	36,734,160	-67,946	-0.18	149,364,424	154,887,783	-5,523,359	-3.57
高中及高職教育計畫	451,100,000	33,740,735	33,899,460	-158,725	-0.47	138,482,899	141,615,016	-3,132,117	-2.21
一般行政管理計畫	34,014,000	2,560,740	2,246,000	314,740	14.01	10,516,786	12,428,500	-1,911,714	-15.38
建築及設備計畫	21,328,000	364,739	588,700	-223,961	-38.04	364,739	844,267	-479,528	-56.80
購建固定資產	21,292,000	364,739	588,700	-223,961	-38.04	364,739	844,267	-479,528	-56.80
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-19,368,000	4,512,912		4,512,912		14,998,618		14,998,618	
期初基金餘額	98,554,000					140,303,992	98,554,000	41,749,992	42.36
解繳公庫									
期末基金餘額	79,186,000					155,302,610	98,554,000	56,748,610	57.58

※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 3 月份

一、服務收入：共計174,300元，覈實繳庫。

(1)常年泳訓費11,000元

(2)科學班甄選報名費163,300元。

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：共計229,374元，覈實繳庫。

(1)郵局ATM設置場地費15,000元

(2)合作社房地使用費20,874元

(3)教職員工停車費193,500元

四、公庫撥款收入：1-3月基金分配數152,360,683元。

五、政府其他撥入收入：共計4,161,608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。

(10)RA0A02:110年度FabLab自造者實驗室750,000元。

(11)RA9625:109學年度藝術美感教育深耕-跨領域美感教育卓越領航計畫第2期60,000元。

(12)RA0205:109高中優質化(110會計年度)經常門第1期196,800元。

(13)RA0206:109高中優質化(110會計年度)資本門第1期104,400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6,709,885元，覈實繳庫。

八、雜項收入：共計592,223元，覈實繳庫。

(1)房租津貼4,200元。

(2)學生證補辦費9,040元。

(3)109年12月工友外包勞務採購案罰款5,363元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- (4)收回109-1溢發兼課鐘點費14,400元。
(5)合作社房地使用費之遲延利息及懲罰性違約金2,958元。
(6)勞健保等代扣繳專戶賸餘款繳存市庫556,262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：

主要係辦理光復樓古蹟修復及再利用工程(總委託技術服務費)計44萬8,000元，為工程發包後應付分期款項，因工程尚未決標，致執行率落後；本工程於110年3月16日移請市府聯合發包中心辦理招標，預計於4月8日開標，俟工程決標簽約後依委託技術服務契約規定給付規劃設計費，俾提升預算執行成效。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				33,740,735	33,899,460	-158,725	-0.47
		累計數				138,482,899	141,615,016	-3,132,117	-2.21

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 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(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	431,100	37,188	-6,106,930	337,957,291	
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			-1,417,356	280,226,138	
機械及設備	98,125,913	-64,206,321	131,900		-2,913,985	31,137,507	
交通及運輸設備	11,003,589	-7,998,431	97,650		-263,139	2,839,669	
雜項設備	59,639,505	-39,217,898	197,550		-1,512,450	19,106,707	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註： 1、機械及設備增加數計131,900元，變動原因為：(1)增置：聲波共振儀等計54,200元。(2)撥入：教育部移撥學生到離校讀卡機6臺計77,700元。
2、交通及運輸設備增加數計97,650元，變動原因為：(1)增置:錄直播系統計97,650元。
3、雜項設備增加數計197,550元，變動原因為：(1)增置:防潮箱等計197,550元。
4、購建中固定資產增加數計4,000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4,000元尚在建中。
5、電腦軟體減少數計37,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額37,188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

40501053-6

中華民國 110 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(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		4,000			4,183,985	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			37,188		463,285	
其他							係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

註： 1、機械及設備增加數計131,900元，變動原因為：(1)增置：聲波共振儀等計54,200元。(2)撥入：教育部移撥學生到離校讀卡機6臺計77,700元。
 2、交通及運輸設備增加數計97,650元，變動原因為：(1)增置:錄直播系統計97,650元。
 3、雜項設備增加數計197,550元，變動原因為：(1)增置:防潮箱等計197,550元。
 4、購建中固定資產增加數計4,000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4,000元尚在建中。
 5、電腦軟體減少數計37,188元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額37,188元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
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	457,500	4,000		4,000	0.87	-453,500	-99.13	辦理光復樓古蹟修復及再利用工程(總委託技術服務費)計44萬8,000元，為工程發包後應付分期款項，因工程尚未決標，致執行落後；本工程於110年3月16日移請市府聯合發包中心辦理招標，預計於4月8日開標，俟工程決標簽約後依委託技術服務契約規定給付規劃設計費。	積極辦理中。
房屋及建築	829,015	8,000,000			8,829,015	457,500					-457,500	-100.00		
購建中固定資產							4,000		4,000		4,000			
機械及設備		1,905,000	454,000		2,359,000	187,067	54,200		54,200	28.97	-132,867	-71.03		
機械及設備		1,905,000	454,000		2,359,000	187,067	54,200		54,200	28.97	-132,867	-71.03		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			143,000		143,000		97,650		97,650		97,650			
交通及運輸設備			143,000		143,000		97,650		97,650		97,650			
購建中固定資產												錄直播系統補辦預算97,650元已執行。	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

40501053-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
雜項設備		851,000	53,000		904,000	199,700	197,550		197,550	98.92	-2,150	-1.08		
雜項設備		851,000	53,000		904,000	199,700	197,550		197,550	98.92	-2,150	-1.08		
購建中固定資產														
總 計	829,015	10,756,000	650,000		12,235,015	844,267	353,400		353,400	41.86	-490,867	-58.14		

※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 3 月份

40501053-9

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		11,339		11,339		11,339			
541 遞延修繕房屋建築支出	10,536,000		10,536,000		11,339		11,339		11,339			
542 其他遞延支出												
總 計	10,572,000		10,572,000		11,339	0.00	11,339		11,339	0.00	109年度工程效率獎金(至善樓與明德樓外牆整修暨門窗更新工程)	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	6,084,158,113	100.00	負 債	2	5,590,898,212	91.89
流動資產	11	82,717,384	1.36	流動負債	21	23,559,983	0.39
現金	1101	79,644,141	1.31	應付款項	2102	23,559,983	0.39
銀行存款	110102	79,464,141	1.31	應付代收款	210203	20,192,284	0.33
銀行存款-公庫存款	110102-1	55,914,847	0.92	應付費用	210204	3,367,699	0.06
銀行存款-保管款	110102-2	19,935,297	0.33	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	3,602,632	0.06	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	5,567,338,229	91.51
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	11,365	0.00	什項負債	2801	5,567,338,229	91.51
戶				存入保證金	280104	3,856,046	0.06
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	應付退休及離職金	280106	4,401,032	0.07
預付款項	1108	3,073,243	0.05	應付代管資產	280107	5,559,081,151	91.37
預付費用	110804	3,073,243	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	103,903,251	1.71	淨資產	3	493,259,901	8.11
準備金	1203	103,903,251	1.71	淨資產	31	493,259,901	8.11
退休及離職準備金	120301	4,401,032	0.07	淨資產	3101	493,259,901	8.11

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3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	99,502,219	1.64	累積餘額	310101	483,974,301	7.95
其他準備金-獎助學金	120302-1	12,549,310	0.21	本期賸餘	310102	9,285,600	0.15
其他準備金-其他	120302-2	86,952,909	1.43	合計：		6,084,158,113	
固定資產	14	337,494,006	5.55				
房屋及建築	1404	280,226,138	4.61				
房屋建築及設備	140401	314,730,939	5.17				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-34,504,801	-0.57				
機械及設備	1405	31,137,507	0.51				
機械及設備	140501	98,257,813	1.61				
累計折舊－機械及設備	140502	-67,120,306	-1.10				
交通及運輸設備	1406	2,839,669	0.05				
交通及運輸設備	140601	11,101,239	0.18				
累計折舊－交通及運輸設備	140602	-8,261,570	-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3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	19,106,707	0.31				
雜項設備	140701	59,837,055	0.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-40,730,348	-0.67				
購建中固定資產	1411	4,183,985	0.07				
購建中固定資產	141101	4,183,985	0.07				
無形資產	16	463,285	0.01				
無形資產	1601	463,285	0.01				
電腦軟體	160102	463,285	0.01				
其他資產	18	5,559,580,187	91.38				
什項資產	1801	5,559,580,187	91.38				
暫付及待結轉帳項	180105	499,036	0.01				
代管資產	180106	5,559,081,151	91.37				
代管資產-土地改良物	180106-0	86,066	0.00				
代管資產-土地	180106-1	5,369,341,000	88.25				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,256,826	164,440,742
勞務收入	141,700	174,300
服務收入	141,700	174,300
財產收益	285,116	308,968
廢舊物品售價收入		1,894
財產交易利益	77,700	77,700
其他財產收入	207,416	229,374
政府撥入收入	35,788,660	156,522,291
公庫撥款收入	34,677,460	152,360,683
政府其他撥入收入	1,111,200	4,161,608
教學收入		133,075
學雜費收入		133,075
其他收入	5,041,350	7,302,108
受贈收入	4,460,002	6,709,885
雜項收入	581,348	592,223
支出	38,370,806	155,155,142
人事支出	33,011,076	142,045,803
人事支出	33,011,076	142,045,803
業務支出	3,067,347	5,801,189
業務支出	3,067,347	5,801,189
獎補助支出	41,700	952,141
其他獎補助	41,700	952,141
折舊、折耗及攤銷	2,057,992	6,144,118
固定資產折舊	2,045,595	6,106,930
無形資產攤銷	12,397	37,188
其他支出	192,691	211,891
其他支出	192,691	211,891

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,886,020	9,285,600
期初淨資產		483,974,301
解繳公庫		
期末淨資產		493,259,901

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	164,363,042	77,700	164,440,742	收入
勞務收入	174,300		174,300	勞務收入
財產收入	231,268	77,700	308,968	財產收益
政府撥入收入	156,522,291		156,522,291	政府撥入收入
教學收入	133,075		133,075	教學收入
其他收入	7,302,108		7,302,108	其他收入
基金用途	149,364,424	5,790,718	155,155,142	支出
用人費用	142,045,803		142,045,803	人事支出
服務費用	4,619,416	1,181,773	5,801,189	業務支出
材料及用品費	995,728	-995,728		
租金、償債、利息及相關手續費	40,900	-40,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	145,145	-145,145		
捐助、補助與獎助	952,141		952,141	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	364,739	-364,739		
		6,144,118	6,144,118	折舊、折耗及攤銷
其他支出	200,552	11,339	211,891	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,998,618	-5,713,018	9,285,600	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	155,302,610	337,957,291	493,259,901	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 會計收支欄「財產利益」7萬7,700元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」461萬9,416元與會計收支欄「業務支出」580萬1,189元間之調整數118萬1,773元，係「材料及用品費」99萬5,728元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬900元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」14萬5,145元及不含「捐助、補助及獎助」95萬,2,141元之調整數合計。
3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」614萬4,118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。
4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」36萬4,739元，其中35萬3,400已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除 另「遞延支出」1萬1,339元因非屬資產科目已扣除並調整至「其他支出」。
5. 預算執行數欄「其他支出」20萬552元與會計收支欄「其他支出」21萬1,891元間之調整數1萬1,339元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」36萬4,739元，其中屬「遞延支出」1萬1,339元之調整數。

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3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	55,914,847	93,344,407	-37,429,560	差異數係1. 其他準備金-獎助學金12,549,310元， 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等24,835,204元。
保管款	19,935,297	19,935,297	0	
代繳費款專戶	3,602,632	3,602,632	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。