

40501053

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、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 111 年 2 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	475,975,000	34,586,235	33,925,291	660,944	1.95	125,862,887	118,066,372	7,796,515	6.60
勞務收入	1,318,000								
服務收入	1,318,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	429,000	25,084	7,000	18,084	258.34	37,398	18,300	19,098	104.36
財產處分收入	100,000	0	0	0		930	0	930	
其他財產收入	329,000	25,084	7,000	18,084	258.34	36,468	18,300	18,168	99.28
政府撥入收入	420,895,000	34,256,891	33,416,891	840,000	2.51	119,981,731	117,045,272	2,936,459	2.51
公庫撥款收入	420,895,000	33,416,891	33,416,891	0		117,045,272	117,045,272	0	
政府其他撥入收入		840,000	0	840,000		2,936,459	0	2,936,459	
教學收入	43,770,000					243,396		243,396	
學雜費收入	43,770,000	0	0	0		243,396	0	243,396	
其他收入	9,563,000	304,260	501,400	-197,140	-39.32	5,600,362	1,002,800	4,597,562	458.47
受贈收入	9,262,000	300,000	500,000	-200,000	-40.00	5,580,185	1,000,000	4,580,185	458.02
雜項收入	301,000	4,260	1,400	2,860	204.29	20,177	2,800	17,377	620.61
基金用途	502,073,000	34,992,824	33,925,291	1,067,533	3.15	113,992,223	118,066,372	-4,074,149	-3.45
高中及高職教育計畫	428,092,000	32,711,696	31,461,291	1,250,405	3.97	105,585,614	107,136,872	-1,551,258	-1.45
一般行政管理計畫	34,430,000	2,086,591	2,296,000	-209,409	-9.12	8,212,072	10,761,500	-2,549,428	-23.69
建築及設備計畫	39,551,000	194,537	168,000	26,537	15.80	194,537	168,000	26,537	15.80
購建固定資產	39,515,000	194,537	168,000	26,537	15.80	194,537	168,000	26,537	15.80
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-26,098,000	-406,589		-406,589		11,870,664		11,870,664	
期初基金餘額	120,936,000					176,770,561	120,936,000	55,834,561	46.17
解繳公庫									
期末基金餘額	94,838,000					188,641,225	120,936,000	67,705,225	55.98

※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 111 年 2 月份

一、財產處分收入：主要係實際報廢財產殘值收入較預計收入增加所致。

二、其他財產收入：共計36,468元，覈實繳庫。

(1)合作社1-2月房地使用費14,168元。

(2)郵局1-10月設置ATM房地使用費4,300元。

(3)教職員停車收入18,000元。

三、公庫撥款收入：1-2月基金分配數117,045,272元。

四、政府其他撥入收入：共計2,936,459元。

(1)RA0213：110學年度補助高級中等學校辦理戶外教育計畫經費65,773元。

(2)RA0219：110年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費275,494元。

(3)RA0237：110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469,440元。

(4)RA0244：110學年度高中第二外語教育計畫經費281,588元。

(5)RA0245：110學年度高級中等學校科學班實驗計畫652,106元。

(6)RA0263：十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫919,272元。

(7)RA0626：110學年度美感與設計課程創新計劃18,530元。

(8)RA0A50：110年度中小學校人工智慧教育計畫254,256元。

五、學雜費收入：110(1)課輔費尚未執行完成部分結轉下期使用243,396元。

六、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5,580,185元，覈實繳庫。

七、雜項收入：共計20,177元，覈實繳庫。

(1)1-2月房租津貼4,000元。

(2)學生證補辦費4,181元。

(3)110-2學生到離校簡訊費116元。

(4)補收林珮萍老師107年至110年停車費11,880元。

八、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。

九、建築及設備計畫：

(1)光復樓整修及再利用工程110年度預付轉正194,537元致超支。

(2)攜帶型濁度計等設備共計168,000元已請購核銷尚未付款。

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 111 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				32,711,696	31,461,291	1,250,405	3.97
		累計數				105,585,614	107,136,872	-1,551,258	-1.45

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

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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	508,110,139	-164,474,270	3,012,537	48,307	-3,914,706	342,685,393	
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	-38,756,869			-944,904	275,029,166	
機械及設備	106,265,797	-73,033,129	1,717,000		-2,104,587	32,845,081	
交通及運輸設備	11,533,762	-8,710,176	309,880		-146,518	2,986,948	
雜項設備	63,566,630	-43,974,096	791,120		-718,697	19,664,957	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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	11,185,927		194,537			11,380,464	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	827,084			48,307		778,777	
發展中之無形資產 其他							係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

一、機械及設備增加數計1,717,000元，變動原因為：

(1)撥入：教育局補助款購置平板電腦8臺等計1,717,000元。

二、交通及運輸設備增加數計309,880元，變動原因為：

(1)撥入：教育局補助款購置麥克風3支等309,880元。

三、雜項設備增加數計791,120元，變動原因為：

(1)撥入：教育局補助款購置3D虛擬攝影棚2個等計721,120元。

(2)受贈：家長會捐贈蒸飯箱5個70,000元。

四、電腦軟體減少數計48,307元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額48,307元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 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	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	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	1,823,073	30,000,000			31,823,073		194,537		194,537		194,537		光復樓整修及再利用工程110年度預付轉正194,537元致超支。		0.61
房屋及建築	1,823,073	30,000,000			31,823,073										
購建中固定資產							194,537		194,537		194,537				
機械及設備		2,875,200	334,000		3,209,200	70,000					-70,000	-100.00	攜帶型濁度計等設備共計70,000元已請購核銷尚未付款。	儘速辦理付款。	
機械及設備		2,875,200	334,000		3,209,200	70,000					-70,000	-100.00			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		129,000			129,000	28,000					-28,000	-100.00	錄音混音器28,000元已請購核銷尚未付款。	儘速辦理付款。	
交通及運輸設備		129,000			129,000	28,000					-28,000	-100.00			
購建中固定資產															
雜項設備		2,318,800	26,000		2,344,800	70,000					-70,000	-100.00	光柵濾鏡組70,000元已請購核銷尚未付款。	儘速辦理付款。	
雜項設備		2,318,800	26,000		2,344,800	70,000					-70,000	-100.00			
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

40501053-8

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 其他 其他 總計	1,823,073	35,323,000	360,000		37,506,073	168,000	194,537		194,537	115.80	26,537	15.80			0.52

※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 111 年 2 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	4,192,000		4,192,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,192,000		4,192,000										
542 其他遞延支出													
總計	4,228,000		4,228,000					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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,208,369,212	100.00	負 債	5,677,042,594	91.44
流動資產	71,372,316	1.15	流動負債	11,276,305	0.18
現金	67,936,285	1.09	應付款項	11,276,305	0.18
銀行存款	67,756,285	1.09	應付代收款	7,853,456	0.13
銀行存款-公庫存款	57,659,957	0.93	應付費用	3,422,849	0.06
銀行存款-保管款	8,198,333	0.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,886,630	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,665,766,289	91.26
銀行存款-教育儲蓄	11,365	0.00	什項負債	5,665,766,289	91.26
戶			存入保證金	2,402,544	0.04
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	4,534,987	0.07
應收款項	244,780	0.00	應付代管資產	5,658,828,758	91.15
其他應收款	244,780	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,191,251	0.05	淨資產	531,326,618	8.56
預付費用	3,191,251	0.05	淨資產	531,326,618	8.56
長期貸墊款及準備金	135,323,073	2.18	淨資產	531,326,618	8.56

信託代理與保證資產 12,226,290

保證品 12,226,290

信託代理與保證負債

應付保證品

12,226,290

12,226,290

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12,226,290元，包括：

(1) 光復樓古蹟修復及再利用工程履約保證金(定期存單)12,226,290元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	135,323,073	2.18	累積餘額	520,406,430	8.38
退休及離職準備金	4,534,987	0.07	本期賸餘	10,920,188	0.18
其他準備金	130,788,086	2.11	合計：	6,208,369,212	
其他準備金-獎助學金	14,838,092	0.24			
其他準備金-其他	115,949,994	1.87			
固定資產	341,906,616	5.51			
房屋建築及設備	275,029,166	4.43			
房屋建築及設備	314,730,939	5.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-39,701,773	-0.64			
機械及設備	32,845,081	0.53			
機械及設備	107,982,797	1.74			
累計折舊-機械及設備	-75,137,716	-1.21			
交通及運輸設備	2,986,948	0.05			
交通及運輸設備	11,843,642	0.19			

信託代理與保證資產 12,226,290

保證品 12,226,290

信託代理與保證負債

應付保證品

12,226,290

12,226,290

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12,226,290元，包括：

(1) 光復樓古蹟修復及再利用工程履約保證金(定期存單)12,226,290元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-8,856,694	-0.14			
雜項設備	19,664,957	0.32			
雜項設備	64,357,750	1.04			
累計折舊-雜項設備	-44,692,793	-0.72			
購建中固定資產	11,380,464	0.18			
購建中固定資產	11,380,464	0.18			
無形資產	778,777	0.01			
無形資產	778,777	0.01			
電腦軟體	778,777	0.01			
其他資產	5,658,988,430	91.15			
什項資產	5,658,988,430	91.15			
暫付及待結轉帳項	159,672	0.00			
代管資產	5,658,828,758	91.15			
代管資產-土地改良物	86,066	0.00			

信託代理與保證資產 12,226,290

保證品 12,226,290

信託代理與保證負債

應付保證品

12,226,290

12,226,290

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12,226,290元，包括：

(1) 光復樓古蹟修復及再利用工程履約保證金(定期存單)12,226,290元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,656,235	128,680,887
財產收益	25,084	2,785,398
財產交易利益		2,748,930
其他財產收入	25,084	36,468
政府撥入收入	34,256,891	119,981,731
公庫撥款收入	33,416,891	117,045,272
政府其他撥入收入	840,000	2,936,459
教學收入		243,396
學雜費收入		243,396
其他收入	374,260	5,670,362
受贈收入	370,000	5,650,185
雜項收入	4,260	20,177
支出	36,780,213	117,760,699
人事支出	31,636,136	110,147,396
人事支出	31,636,136	110,147,396
業務支出	1,734,026	2,182,165
業務支出	1,734,026	2,182,165
獎補助支出	1,428,125	1,468,125
其他獎補助	1,428,125	1,468,125
折舊、折耗及攤銷	1,981,926	3,963,013
固定資產折舊	1,957,772	3,914,706
無形資產攤銷	24,154	48,307
本期賸餘（短絀）	-2,123,978	10,920,188
期初淨資產		520,406,430
解繳公庫		
期末淨資產		531,326,618

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	125,862,887	2,818,000	128,680,887	收入
財產收入	37,398	2,748,000	2,785,398	財產收益
政府撥入收入	119,981,731		119,981,731	政府撥入收入
教學收入	243,396		243,396	教學收入
其他收入	5,600,362	70,000	5,670,362	其他收入
基金用途	113,992,223	3,768,476	117,760,699	支出
用人費用	110,147,396		110,147,396	人事支出
服務費用	1,686,341	495,824	2,182,165	業務支出
材料及用品費	369,424	-369,424		
租金、償債、利息及相關手續費	126,400	-126,400		
捐助、補助與獎助	1,468,125		1,468,125	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	194,537	-194,537		
		3,963,013	3,963,013	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,870,664	-950,476	10,920,188	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	176,770,561	343,635,869	520,406,430	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	188,641,225	342,685,393	531,326,618	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」168萬6,341元與會計科目「業務支出」218萬2,165元間之調整數49萬5,824元，係「材料及用品費」36萬9,424元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬6,400元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中274萬8,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中7萬元係以來源為非政府機關實物捐贈財產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」396萬3,013元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」19萬4,537元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

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111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	57,659,957	126,812,830	-69,152,873	差異數係1. 其他準備金-獎助學金14,838,092元， 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校 各項交流等54,269,735元。
保管款	8,198,333	8,198,333	0	
代繳費款專戶	1,886,630	1,886,630	0	
教育儲蓄戶	11,365	11,365	0	
綠園基金專戶	0	1,050,523	-1,050,523	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,050,523元。