

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 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 111 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 1-2 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 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	475,975,000	41,549,139	36,572,451	4,976,688	13.61	167,412,026	154,638,823	12,773,203	8.26
勞務收入	1,318,000	187,600	163,000	24,600	15.09	187,600	163,000	24,600	15.09
服務收入	1,318,000	187,600	163,000	24,600	15.09	187,600	163,000	24,600	15.09
財產收入	429,000	173,918	217,000	-43,082	-19.85	211,316	235,300	-23,984	-10.19
財產處分收入	100,000	0	10,000	-10,000	-100.00	930	10,000	-9,070	-90.70
其他財產收入	329,000	173,918	207,000	-33,082	-15.98	210,386	225,300	-14,914	-6.62
政府撥入收入	420,895,000	35,623,653	35,155,051	468,602	1.33	155,605,384	152,200,323	3,405,061	2.24
公庫撥款收入	420,895,000	35,155,051	35,155,051	0		152,200,323	152,200,323	0	
政府其他撥入收入		468,602	0	468,602		3,405,061	0	3,405,061	
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	5,563,968	1,037,400	4,526,568	436.34	11,164,330	2,040,200	9,124,130	447.22
受贈收入	9,262,000	5,452,639	1,000,000	4,452,639	445.26	11,032,824	2,000,000	9,032,824	451.64
雜項收入	301,000	111,329	37,400	73,929	197.67	131,506	40,200	91,306	227.13
基金用途	502,073,000	35,930,265	36,572,451	-642,186	-1.76	149,922,488	154,638,823	-4,716,335	-3.05
高中及高職教育計畫	428,092,000	33,045,331	33,916,451	-871,120	-2.57	138,630,945	141,053,323	-2,422,378	-1.72
一般行政管理計畫	34,430,000	2,660,754	2,435,000	225,754	9.27	10,872,826	13,196,500	-2,323,674	-17.61
建築及設備計畫	39,551,000	224,180	221,000	3,180	1.44	418,717	389,000	29,717	7.64
購建固定資產	39,515,000	224,180	221,000	3,180	1.44	418,717	389,000	29,717	7.64
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-26,098,000	5,618,874		5,618,874		17,489,538		17,489,538	
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					194,260,099	120,936,000	73,324,099	60.63

※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 3 月份

- 一、服務收入：共計187,600元，覈實繳庫。
- (1)科學班甄選報名費187,600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增加所致。
- 三、其他財產收入：共計210,386元，覈實繳庫。
- (1)合作社1-4月房地使用費28,336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177,750元。
- 四、公庫撥款收入：1-3月基金分配數152,200,323元。
- 五、政府其他撥入收入：共計3,405,061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。
- (9)RA1205：110學年度高中優質化輔助方案296,700元。
- (10)RA0717：110學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫171,902元。
- 六、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。
- 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11,032,824元，覈實繳庫。
- 八、雜項收入：共計131,506元，覈實繳庫。
- (1)1-3月房租津貼6,000元。
- (2)學生證補辦費6,780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。
- (5)收回吳治愷師109/8-110/12溢發之學術研究加給103,730元。
- (6)收回110/11/25林如凰執行職務意外受傷慰問金 3,000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 111 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				33,045,331	33,916,451	-871,120	-2.57
		累計數				138,630,945	141,053,323	-2,422,378	-1.72

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 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 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	4,536,717	72,460	-6,652,166	341,447,960	
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			-1,417,356	274,556,714	
機械及設備	106,265,797	-73,033,129	1,787,000		-3,158,926	31,860,742	
交通及運輸設備	11,533,762	-8,710,176	351,680		-221,189	2,954,077	
雜項設備	63,566,630	-43,974,096	2,187,120		-1,854,695	19,924,959	
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 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 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		210,917			11,396,844	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			72,460		754,624	
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 3 月份

一、機械及設備增加數計1,787,000元，變動原因為：

(1)增置：攜帶型濁度計等計70,000元。

(2)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351,680元，變動原因為：

(1)增置：無線式多功能行動音箱等計41,800元。

(2)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2,187,120元，變動原因為：

(1)增置：光柵濾鏡組等計96,000元。

(2)撥入：教育局補助款購置3D虛擬攝影棚2個等計721,120元。

(3)受贈：家長會捐贈蒸飯箱5個70,000元及家長會捐贈冷氣機24臺1,300,000元。

四、電腦軟體減少數計72,460元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額72,460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 3 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													光復樓整修及再利用工 程110年度預付轉 正194,537元致超支。		0.66
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	18,000	210,917		210,917	1171.76	192,917	1071.76			
房屋及建築	1,823,073	30,000,000			31,823,073	18,000					-18,000	-100.00			
購建中固定資產							210,917		210,917		210,917				
機械及設備		2,875,200	334,000		3,209,200	70,000	70,000		70,000	100.00					
機械及設備		2,875,200	334,000		3,209,200	70,000	70,000		70,000	100.00					
購建中固定資產													強化玻璃白板等教學設備 共計158,000元已請購核 銷尚未付款。	儘速辦理付款。	3.96
交通及運輸設備		129,000			129,000	42,000	41,800		41,800	99.52	-200	-0.48			
交通及運輸設備		129,000			129,000	42,000	41,800		41,800	99.52	-200	-0.48			
購建中固定資產															
雜項設備		2,318,800	105,000		2,423,800	228,000	96,000		96,000	42.11	-132,000	-57.89			
雜項設備		2,318,800	105,000		2,423,800	228,000	96,000		96,000	42.11	-132,000	-57.89			
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															

※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 3 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 總 計	1,823,073	35,323,000	439,000		37,585,073	358,000	418,717		418,717	116.96	60,717	16.96			1.11

※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 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	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	31,000						-31,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	4,192,000		4,192,000	31,000						-31,000	-100.00	活動中心空調改善工程及 消防設備改善工程工管費 共計31,000元已分配尚未支 用。	儘速辦理請購核銷作業。	
542 其他遞延支出														
總 計	4,228,000		4,228,000	31,000				0.00		-31,000	-100.00			

臺北市立第一女子高級中學
重大計畫預算執行績效分析表

111年度第1期(民國111年1月至3月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	本年度可用預算數 (1)	截至111年3月底累計分配數 (2)	截至111年3月底累計執行數 (3)	累計執行數占累計分配數% (3)/(2)	累計執行數占可用預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	總工程預定進度%	總工程實際進度%
光復樓古蹟修復及再利用工程 (107-112)	101,602,912	43,009,000	31,823,073	18,000	210,917	1171.76%	0.66%		110.5.19	122,262,895	11.88%	13.69%

製表人

組長劉家宏

業務主管

教師兼總務主任賴祝宏

機關首長

臺北市立第一女子高級中學校長陳智源

主辦會計人員

組員林旆圩

會計室主任褚嘉慧

註：1. 所稱「重大計畫」係指5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。

2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。

「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。

「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。

3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。

4. 本表係屬季報，經機關首長核章後，併同會計報告遞送相關機關。

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,240,956,066	100.00	負 債	5,705,248,007	91.42
流動資產	99,556,911	1.60	流動負債	39,539,933	0.63
現金	96,416,165	1.54	應付款項	39,539,933	0.63
銀行存款	96,236,165	1.54	應付代收款	36,127,435	0.58
銀行存款-公庫存款	58,527,901	0.94	應付費用	3,412,498	0.05
銀行存款-保管款	35,711,165	0.57	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,985,734	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,665,708,074	90.78
銀行存款-教育儲蓄	11,365	0.00	什項負債	5,665,708,074	90.78
戶			存入保證金	2,560,544	0.04
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	4,881,535	0.08
應收款項	0	0.00	應付代管資產	5,658,265,995	90.66
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,140,746	0.05	淨資產	535,708,059	8.58
預付費用	3,140,746	0.05	淨資產	535,708,059	8.58
長期貸墊款及準備金	140,705,485	2.25	淨資產	535,708,059	8.58

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	140,705,485	2.25	累積餘額	520,406,430	8.34
退休及離職準備金	4,881,535	0.08	本期賸餘	15,301,629	0.25
其他準備金	135,823,950	2.18	合計：	6,240,956,066	
其他準備金-獎助學金	16,030,092	0.26			
其他準備金-其他	119,793,858	1.92			
固定資產	340,693,336	5.46			
房屋建築及設備	274,556,714	4.40			
房屋建築及設備	314,730,939	5.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-40,174,225	-0.64			
機械及設備	31,860,742	0.51			
機械及設備	108,052,797	1.73			
累計折舊-機械及設備	-76,192,055	-1.22			
交通及運輸設備	2,954,077	0.05			
交通及運輸設備	11,885,442	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3月31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	-8,931,365	-0.14			
雜項設備	19,924,959	0.32			
雜項設備	65,753,750	1.05			
累計折舊-雜項設備	-45,828,791	-0.73			
購建中固定資產	11,396,844	0.18			
購建中固定資產	11,396,844	0.18			
無形資產	754,624	0.01			
無形資產	754,624	0.01			
電腦軟體	754,624	0.01			
其他資產	5,659,245,710	90.68			
什項資產	5,659,245,710	90.68			
暫付及待結轉帳項	979,715	0.02			
代管資產	5,658,265,995	90.66			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,849,139	171,530,026
勞務收入	187,600	187,600
服務收入	187,600	187,600
財產收益	173,918	2,959,316
財產交易利益		2,748,930
其他財產收入	173,918	210,386
政府撥入收入	35,623,653	155,605,384
公庫撥款收入	35,155,051	152,200,323
政府其他撥入收入	468,602	3,405,061
教學收入		243,396
學雜費收入		243,396
其他收入	6,863,968	12,534,330
受贈收入	6,752,639	12,402,824
雜項收入	111,329	131,506
支出	38,467,698	156,228,397
人事支出	33,483,855	143,631,251
人事支出	33,483,855	143,631,251
業務支出	1,983,848	4,166,013
業務支出	1,983,848	4,166,013
獎補助支出	9,075	1,477,200
其他獎補助	9,075	1,477,200
折舊、折耗及攤銷	2,761,613	6,724,626
固定資產折舊	2,737,460	6,652,166
無形資產攤銷	24,153	72,460
其他支出	229,307	229,307
其他支出	229,307	229,307

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）	4,381,441	15,301,629
期初淨資產		520,406,430
解繳公庫		
期末淨資產		535,708,059

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 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	167,412,026	4,118,000	171,530,026	收入
勞務收入	187,600		187,600	勞務收入
財產收入	211,316	2,748,000	2,959,316	財產收益
政府撥入收入	155,605,384		155,605,384	政府撥入收入
教學收入	243,396		243,396	教學收入
其他收入	11,164,330	1,370,000	12,534,330	其他收入
基金用途	149,922,488	6,305,909	156,228,397	支出
用人費用	143,631,251		143,631,251	人事支出
服務費用	3,166,632	999,381	4,166,013	業務支出
材料及用品費	721,081	-721,081		
租金、償債、利息及相關手續費	143,300	-143,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	135,000	-135,000		
捐助、補助與獎助	1,477,200		1,477,200	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	418,717	-418,717		
		6,724,626	6,724,626	折舊、折耗及攤銷
其他	229,307		229,307	其他支出
本期賸餘(短絀)	17,489,538	-2,187,909	15,301,629	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	194,260,099	341,447,960	535,708,059	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」316萬6,632元與會計科目「業務支出」416萬6,013元間之調整數99萬9,381元，係「材料及用品費」72萬1,081元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬3,300元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13萬5,000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137萬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」672萬4,626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」41萬8,717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	58,527,901	132,716,638	-74,188,737	差異數係1. 其他準備金-獎助學金16,030,092元， 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校 各項交流等58,113,599元。
保管款	35,711,165	35,711,165	0	
代繳費款專戶	1,985,734	1,985,734	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。