

40501053

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 112 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 112 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、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 14-15 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

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 112 年 1 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	538,782,000	118,783,304	108,494,024	10,289,280	9.48	118,783,304	108,494,024	10,289,280	9.48
勞務收入	1,134,000	10,500	37,500	-27,000	-72.00	10,500	37,500	-27,000	-72.00
服務收入	1,134,000	10,500	37,500	-27,000	-72.00	10,500	37,500	-27,000	-72.00
財產收入	366,000	10,054	7,000	3,054	43.63	10,054	7,000	3,054	43.63
財產處分收入	80,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
其他財產收入	286,000	7,054	7,000	54	0.77	7,054	7,000	54	0.77
政府撥入收入	477,713,000	116,997,605	106,992,524	10,005,081	9.35	116,997,605	106,992,524	10,005,081	9.35
公庫撥款收入	477,713,000	106,992,524	106,992,524	0		106,992,524	106,992,524	0	
政府其他撥入收入		10,005,081	0	10,005,081		10,005,081	0	10,005,081	
教學收入	44,124,000	759,702		759,702		759,702		759,702	
學雜費收入	44,124,000	759,702	0	759,702		759,702	0	759,702	
其他收入	15,445,000	1,005,443	1,457,000	-451,557	-30.99	1,005,443	1,457,000	-451,557	-30.99
受贈收入	14,955,000	1,000,844	1,455,000	-454,156	-31.21	1,000,844	1,455,000	-454,156	-31.21
雜項收入	490,000	4,599	2,000	2,599	129.95	4,599	2,000	2,599	129.95
基金用途	549,853,000	93,424,496	108,494,024	-15,069,528	-13.89	93,424,496	108,494,024	-15,069,528	-13.89
高中及高職教育計畫	477,967,000	80,554,750	84,459,024	-3,904,274	-4.62	80,554,750	84,459,024	-3,904,274	-4.62
一般行政管理計畫	3,456,000		35,000	-35,000	-100.00		35,000	-35,000	-100.00
建築及設備計畫	68,430,000	12,869,746	24,000,000	-11,130,254	-46.38	12,869,746	24,000,000	-11,130,254	-46.38
購建固定資產	68,394,000	12,869,746	24,000,000	-11,130,254	-46.38	12,869,746	24,000,000	-11,130,254	-46.38
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-11,071,000	25,358,808		25,358,808		25,358,808		25,358,808	
期初基金餘額	150,673,000					158,706,271	150,673,000	8,033,271	5.33
解繳公庫									
期末基金餘額	139,602,000					184,065,079	150,673,000	33,392,079	22.16

※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 112 年 1 月份

一、服務收入：112年常年泳訓10,500元。

二、租金收入：來來超商1-3月智慧販賣機場地使用費3,000元。

三、其他財產收入：合作社1月房地使用費7,054元。

四、公庫撥款收入：1月基金分配數106,992,524元。

五、政府其他撥入收入：共計10,005,081元。

(1)RA1263：十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫25,535元。

(2)RA1245：111學年度高級中等學校科學班實驗計畫464,474元。

(3)RA1244：111學年度高中第二外語教育計畫經費257,366元。

(4)RA1625：111學年度藝術與美感教育深耕計畫-卓越領航第1期款30,000元。

(5)RA1626：111年至112年美感與設計課程創新計劃26,400元。

(6)RA1248：111學年度原住民學生一般課業輔導經費7,216元。

(7)RA1213：111年度補助高級中等學校辦理戶外教育計畫經費146,090元。

(8)文化部文資局補助「直轄市定古蹟第一高女(光復樓)修復及再利用工程」7,548,000元。

(9)RA1176：北一女中樂儀旗隊受邀2023年美國帕莎蒂娜市玫瑰花車遊行活動及參訪經費1,500,000元。

六、學雜費收入：111(1)課業輔導費尚未執行完成餘額提轉下年度續用759,702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、學校教學環境改善或學生學習捐助等共1,000,844元，覈實繳庫。

八、雜項收入：共計4,599元，覈實繳庫。

(1)1月房租津貼2,000元。

(2)學生證補辦費2,599元。

九、一般行政管理計畫：業務費覈實執行。

十、建築及設備計畫：第五次估驗計價款11,681,419元，因預算不足先行向教育局借支，尚未轉正。

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 112 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				80,554,750	84,459,024	-3,904,274	-4.62
		累計數				80,554,750	84,459,024	-3,904,274	-4.62

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 112 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 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	556,156,963	-181,713,794	12,246,746	30,540	-2,061,191	384,598,184	
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	-44,426,293			-472,452	269,832,194	
機械及設備	112,328,561	-79,592,222			-1,099,607	31,636,732	
交通及運輸設備	12,117,502	-8,999,210			-85,524	3,032,768	
雜項設備	73,879,001	-48,696,069	102,000		-403,608	24,881,324	
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 112 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 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	41,763,418		12,144,746			53,908,164	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	1,337,542			30,540		1,307,002	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
發展中之無形資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 1 月份

40501053-6

一、雜項設備，增加數計102,000元，變動原因為：

(1)受贈：家長會捐贈蒸飯箱5座90,000元及校友捐贈二手揚琴1臺12,000元。

二、電腦軟體，減少數計30,540元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額30,540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 112 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	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		58,593,000			58,593,000	24,000,000	12,144,746			12,144,746	50.60	-11,855,254	-49.40			
房屋及建築		58,593,000			58,593,000	24,000,000						-24,000,000	-100.00	光復樓整修工程係連續性工程，經費支用先行轉列購建中固定資產，俟完工後再行列帳。		
購建中固定資產							12,144,746			12,144,746		12,144,746		第五次估驗計價款11,681,419元，因預算不足先行向教育局借支，尚未轉正。	辦理後續轉正。	20.73
機械及設備		2,285,000			2,285,000											
機械及設備		2,285,000			2,285,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		115,000			115,000											
交通及運輸設備		115,000			115,000											
購建中固定資產																
雜項設備		301,000			301,000											
雜項設備		301,000			301,000											
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 112 年 1 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		61,294,000			61,294,000	24,000,000	12,144,746		12,144,746	50.60	-11,855,254	-49.40			19.81

※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

40501053-9

中華民國 112 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 (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	7,100,000		7,100,000		725,000		725,000		725,000				10.21	
541 遞延修繕房屋建築支	7,100,000		7,100,000		725,000		725,000		725,000				10.21	
542 其他遞延支出														
總計	7,136,000		7,136,000		725,000		725,000	0.00	725,000	0.00			10.16	

動支其他準備金辦理「明德樓屋頂防噪及爬梯工程」併入決算。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,268,590,658	100.00	負 債	5,699,927,395	90.93
流動資產	87,716,240	1.40	流動負債	39,741,775	0.63
現金	73,490,305	1.17	應付款項	39,741,775	0.63
銀行存款	73,310,305	1.17	應付代收款	39,241,159	0.63
銀行存款-公庫存款	31,522,345	0.50	應付費用	500,616	0.01
銀行存款-保管款	40,711,018	0.65	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,065,566	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,660,185,620	90.29
銀行存款-教育儲蓄	11,376	0.00	什項負債	5,660,185,620	90.29
戶			存入保證金	2,610,977	0.04
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	4,936,278	0.08
應收款項	335,437	0.01	應付代管資產	5,652,638,365	90.17
其他應收款	335,437	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	13,890,498	0.22	淨資產	568,663,263	9.07
預付費用	13,890,498	0.22	淨資產	568,663,263	9.07
長期貸墊款及準備金	143,573,693	2.29	淨資產	568,663,263	9.07

信託代理與保證資產 6,113,146

保證品 6,113,146

信託代理與保證負債 6,113,146

應付保證品 6,113,146

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	143,573,693	2.29	累積餘額	533,149,440	8.51
退休及離職準備金	4,936,278	0.08	本期賸餘	35,513,823	0.57
其他準備金	138,637,415	2.21	合計：	6,268,590,658	
其他準備金-獎助學金	15,732,391	0.25			
其他準備金-其他	122,905,024	1.96			
固定資產	383,291,182	6.11			
房屋建築及設備	269,832,194	4.30			
房屋建築及設備	314,730,939	5.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-44,898,745	-0.72			
機械及設備	31,636,732	0.50			
機械及設備	112,328,561	1.79			
累計折舊-機械及設備	-80,691,829	-1.29			
交通及運輸設備	3,032,768	0.05			
交通及運輸設備	12,117,502	0.19			
信託代理與保證資產	6,113,146		信託代理與保證負債	6,113,146	
保證品	6,113,146		應付保證品	6,113,146	

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-9,084,734	-0.14			
雜項設備	24,881,324	0.40			
雜項設備	73,981,001	1.18			
累計折舊-雜項設備	-49,099,677	-0.78			
購建中固定資產	53,908,164	0.86			
購建中固定資產	53,908,164	0.86			
無形資產	1,307,002	0.02			
無形資產	1,307,002	0.02			
電腦軟體	1,307,002	0.02			
其他資產	5,652,702,541	90.18			
什項資產	5,652,702,541	90.18			
暫付及待結轉帳項	64,176	0.00			
代管資產	5,652,638,365	90.17			
代管資產-土地改良物	86,066	0.00			
信託代理與保證資產	6,113,146		信託代理與保證負債	6,113,146	
保證品	6,113,146		應付保證品	6,113,146	

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	5,475,279,000	87.34			
代管資產-房屋建築 及設備	177,273,299	2.83			
合計：	6,268,590,658				

信託代理與保證資產

6,113,146

信託代理與保證負債

6,113,146

保證品

6,113,146

應付保證品

6,113,146

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6,113,146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)6,113,146元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計4,607,843元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	118,885,304	118,885,304
勞務收入	10,500	10,500
服務收入	10,500	10,500
財產收益	10,054	10,054
財產孳息收入	3,000	3,000
其他財產收入	7,054	7,054
政府撥入收入	116,997,605	116,997,605
公庫撥款收入	106,992,524	106,992,524
政府其他撥入收入	10,005,081	10,005,081
教學收入	759,702	759,702
學雜費收入	759,702	759,702
其他收入	1,107,443	1,107,443
受贈收入	1,102,844	1,102,844
雜項收入	4,599	4,599
支出	83,371,481	83,371,481
人事支出	80,213,215	80,213,215
人事支出	80,213,215	80,213,215
業務支出	341,535	341,535
業務支出	341,535	341,535
折舊、折耗及攤銷	2,091,731	2,091,731
固定資產折舊	2,061,191	2,061,191
無形資產攤銷	30,540	30,540
其他支出	725,000	725,000
其他支出	725,000	725,000

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	35,513,823	35,513,823
期初淨資產		533,149,440
解繳公庫		
期末淨資產		568,663,263

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	118,783,304	102,000	118,885,304	收入
勞務收入	10,500		10,500	勞務收入
財產收入	10,054		10,054	財產收益
政府撥入收入	116,997,605		116,997,605	政府撥入收入
教學收入	759,702		759,702	教學收入
其他收入	1,005,443	102,000	1,107,443	其他收入
基金用途	93,424,496	-10,053,015	83,371,481	支出
用人費用	80,213,215		80,213,215	人事支出
服務費用	341,535		341,535	業務支出
		725,000	725,000	其他支出
		2,091,731	2,091,731	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	725,000	-725,000		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	12,144,746	-12,144,746		
本期賸餘(短絀)	25,358,808	10,155,015	35,513,823	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	158,706,271	374,443,169	533,149,440	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	184,065,079	384,598,184	568,663,263	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數1,214萬4,746元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：無。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中10萬2,000元係以來源為非政府機關實物捐贈財產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」209萬1,731元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」72萬5,000元間之調整數72萬5,000元，係「遞延支出」72萬5,000元。

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112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	31,522,345	109,590,523	-78,068,178	差異數係： 1. 其他準備金-獎助學金15,732,391元 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等62,290,741元。
保管款	40,711,018	40,711,018	0	
代繳費款專戶	1,065,566	1,065,566	0	
教育儲蓄戶	11,376	11,376	0	
綠園基金專戶	0	1,051,582	-1,051,582	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,051,582元。