

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 113 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 113 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 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	488,358,000	94,775,931	84,713,042	10,062,889	11.88	94,775,931	84,713,042	10,062,889	11.88
勞務收入	1,214,000	4,800	10,000	-5,200	-52.00	4,800	10,000	-5,200	-52.00
服務收入	1,214,000	4,800	10,000	-5,200	-52.00	4,800	10,000	-5,200	-52.00
財產收入	378,000	24,533	10,000	14,533	145.33	24,533	10,000	14,533	145.33
財產處分收入	80,000	5,728	0	5,728		5,728	0	5,728	
租金收入	12,000	2,000	3,000	-1,000	-33.33	2,000	3,000	-1,000	-33.33
其他財產收入	286,000	16,805	7,000	9,805	140.07	16,805	7,000	9,805	140.07
政府撥入收入	427,341,000	90,374,725	82,990,942	7,383,783	8.90	90,374,725	82,990,942	7,383,783	8.90
公庫撥款收入	427,341,000	82,990,942	82,990,942	0		82,990,942	82,990,942	0	
政府其他撥入收入		7,383,783	0	7,383,783		7,383,783	0	7,383,783	
教學收入	43,986,000	953,478	700,000	253,478	36.21	953,478	700,000	253,478	36.21
學雜費收入	43,986,000	953,478	700,000	253,478	36.21	953,478	700,000	253,478	36.21
其他收入	15,439,000	3,418,395	1,002,100	2,416,295	241.12	3,418,395	1,002,100	2,416,295	241.12
受贈收入	15,000,000	3,368,685	1,000,000	2,368,685	236.87	3,368,685	1,000,000	2,368,685	236.87
雜項收入	439,000	49,710	2,100	47,610	2,267.14	49,710	2,100	47,610	2,267.14
基金用途	496,043,000	82,896,906	84,713,042	-1,816,136	-2.14	82,896,906	84,713,042	-1,816,136	-2.14
高中及高職教育計畫	484,529,000	82,866,856	84,678,042	-1,811,186	-2.14	82,866,856	84,678,042	-1,811,186	-2.14
一般行政管理計畫	3,478,000	30,050	35,000	-4,950	-14.14	30,050	35,000	-4,950	-14.14
建築及設備計畫	8,036,000								
購建固定資產	8,000,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,685,000	11,879,025		11,879,025		11,879,025		11,879,025	
期初基金餘額	147,635,000					126,535,328	147,635,000	-21,099,672	-14.29
解繳公庫									
期末基金餘額	139,950,000					138,414,353	147,635,000	-9,220,647	-6.25

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、服務收入：共計4,800元，覈實繳庫。

(1)113年常年泳訓費4,500元。

(2)112-2代理教師甄選報名費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增加所致。

三、租金收入：來來超商1-2月智慧販賣機場地使用費2,000元。

四、其他財產收入：共計16,805元，覈實繳庫。

(1)合作社1月房地使用費7,216元。

(2)教職員停車收入5,400元。

(3)郵局ATM 1/9~10/31房地使用費4,189元。

五、公庫撥款收入：1月基金分配數82,990,942元。

六、政府其他撥入收入：共計7,383,783元。

(1)RA2273：112學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫227,790元。

(2)RA2244：112學年度高中學校第二外語教育計畫經費125,592元。

(3)RA2209：112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費19,279元。

(4)RA2271：112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費100,338元。

(5)RA2293：112學年度第1學期高中優質化輔助方案222,668元。

(6)RA2213：112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費158,014元。

(7)RA2237：112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費263,088元。

(8)RA2252：112學年度高中學校臺灣手語課程開課經費6,351元。

(9)RA2245：112學年度高中學校科學班實驗計畫729,194元。

(10)RA2263：十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫31,469元。

(11)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」第6期補助款5,500,000元。

七、學雜費收入：112-1課業輔導費尚未執行完成餘額提轉下年度續用953,478元。

八、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3,368,685元，覈實繳庫。

九、雜項收入：共計49,710元，覈實繳庫。

(1)1月房租津貼1,400元。

(2)學生證補辦費3,390元。

(3)停車場保證金差額繳存市庫13,000元。

(4)收回溢發廖紹棠師110學年度科學班高三個別研究指導教師鐘點費31,920元。

十、一般行政管理計畫：業務費覈實執行。

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 113 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				82,866,856	84,678,042	-1,811,186	-2.14
		累計數				82,866,856	84,678,042	-1,811,186	-2.14

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	669,849,015	-197,903,321	535,000	31,910	-2,119,460	470,329,324	
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	-50,095,717			-472,452	264,162,770	
機械及設備	118,206,016	-85,552,016			-1,141,108	31,512,892	
交通及運輸設備	12,043,042	-9,719,858			-72,208	2,250,976	
雜項設備	76,388,907	-52,535,730	535,000		-433,692	23,954,485	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、雜項設備，增加數計535,000元，變動原因為：

(1)受贈：黃耿宏、洪毅、怡科電子企業股份有限公司合資捐贈馬林巴木琴一臺計535,000元。

二、電腦軟體，減少數計31,910元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額31,910元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	147,396,676					147,396,676	係因光復樓古蹟修復及再利用工程尚在辦理驗收事宜，俟驗收完成後再行列帳於財產分類統計表。
遞耗資產 權利 電腦軟體	1,083,435			31,910		1,051,525	
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：一、雜項設備，增加數計535,000元，變動原因為：
(1)受贈：黃耿宏、洪毅、怡科電子企業股份有限公司合資捐贈馬林巴木琴一臺計535,000元。

二、電腦軟體，減少數計31,910元，變動原因為：
(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額31,910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 113 年 1 月份

40501053-6

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																
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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,763,440			1,763,440											
機械及設備		1,763,440			1,763,440											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		104,000			104,000											
交通及運輸設備		104,000			104,000											
購建中固定資產																
雜項設備		526,560			526,560											
雜項設備		526,560			526,560											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,394,000			2,394,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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

40501053-7

中華民國 113 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	5,606,000		5,606,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,606,000		5,606,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,642,000		5,642,000					0.00		0.00				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	632,299,572	100.00	負 債	23,555,895	3.73
流動資產	34,361,344	5.43	流動負債	17,420,291	2.76
現金	31,885,698	5.04	應付款項	17,420,291	2.76
銀行存款	31,705,698	5.01	應付代收款	17,113,439	2.71
銀行存款-公庫存款	13,958,979	2.21	應付費用	306,852	0.05
銀行存款-保管款	15,985,029	2.53	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,750,260	0.28	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,135,604	0.97
銀行存款-教育儲蓄	11,430	0.00	什項負債	6,135,604	0.97
戶			存入保證金	1,464,136	0.23
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	4,671,468	0.74
應收款項	849,467	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	849,467	0.13	淨資產	608,743,677	96.27
預付款項	1,626,179	0.26	淨資產	608,743,677	96.27
預付費用	1,626,179	0.26	淨資產	608,743,677	96.27
長期貸墊款及準備金	126,778,048	20.05	累積餘額	598,481,022	94.65

信託代理與保證資產

5,856,896

信託代理與保證負債

5,856,896

保證品

5,856,896

應付保證品

5,856,896

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5,856,896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)3,753,405元。

(2) 光復樓古蹟修復及再利用工程第一期結構物保固金(定存單)158,356元；非結構物保固金(定存單)1,773,135元。

(3) 中正樓電梯汰舊換新採購案履保金連帶保證書172,000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29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	126,778,048	20.05	本期賸餘	10,262,655	1.62
退休及離職準備金	4,671,468	0.74	淨資產調整數		
其他準備金	122,106,580	19.31	合計：	632,299,572	
其他準備金-獎助學金	15,623,623	2.47			
其他準備金-其他	106,482,957	16.84			
固定資產	469,277,799	74.22			
房屋建築及設備	264,162,770	41.78			
房屋建築及設備	314,730,939	49.78			
累計折舊-房屋建築及設備	-50,568,169	-8.00			
機械及設備	31,512,892	4.98			
機械及設備	118,206,016	18.69			
累計折舊-機械及設備	-86,693,124	-13.71			
交通及運輸設備	2,250,976	0.36			
交通及運輸設備	12,043,042	1.90			

信託代理與保證資產	5,856,896	信託代理與保證負債	5,856,896
保證品	5,856,896	應付保證品	5,856,896

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5,856,896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)3,753,405元。

(2) 光復樓古蹟修復及再利用工程第一期結構物保固金(定存單)158,356元；非結構物保固金(定存單)1,773,135元。

(3) 中正樓電梯汰舊換新採購案履保金連帶保證書172,000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29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113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	-9,792,066	-1.55			
雜項設備	23,954,485	3.79			
雜項設備	76,923,907	12.17			
累計折舊-雜項設備	-52,969,422	-8.38			
購建中固定資產	147,396,676	23.31			
購建中固定資產	147,396,676	23.31			
無形資產	1,051,525	0.17			
無形資產	1,051,525	0.17			
電腦軟體	1,051,525	0.17			
其他資產	830,856	0.13			
什項資產	830,856	0.13			
暫付及待結轉帳項	830,856	0.13			
代管資產	5,831,455,209	922.26			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
信託代理與保證資產	5,856,896		信託代理與保證負債	5,856,896	
保證品	5,856,896		應付保證品	5,856,896	

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5,856,896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)3,753,405元。

(2) 光復樓古蹟修復及再利用工程第一期結構物保固金(定存單)158,356元；非結構物保固金(定存單)1,773,135元。

(3) 中正樓電梯汰舊換新採購案履保金連帶保證書172,000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29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113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	5,660,849,000	895.28			
代管資產-房屋建築 及設備	170,520,143	26.97			
應付代管資產	-5,831,455,209	-922.26			
合計：	632,299,572				

信託代理與保證資產

5,856,896

信託代理與保證負債

5,856,896

保證品

5,856,896

應付保證品

5,856,896

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5,856,896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)3,753,405元。

(2) 光復樓古蹟修復及再利用工程第一期結構物保固金(定存單)158,356元；非結構物保固金(定存單)1,773,135元。

(3) 中正樓電梯汰舊換新採購案履保金連帶保證書172,000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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	95,310,931	95,310,931
勞務收入	4,800	4,800
服務收入	4,800	4,800
財產收益	24,533	24,533
財產孳息收入	2,000	2,000
廢舊物品售價收入	2,500	2,500
財產交易利益	3,228	3,228
其他財產收入	16,805	16,805
政府撥入收入	90,374,725	90,374,725
公庫撥款收入	82,990,942	82,990,942
政府其他撥入收入	7,383,783	7,383,783
教學收入	953,478	953,478
學雜費收入	953,478	953,478
其他收入	3,953,395	3,953,395
受贈收入	3,903,685	3,903,685
雜項收入	49,710	49,710
支出	85,048,276	85,048,276
人事支出	81,428,890	81,428,890
人事支出	81,428,890	81,428,890
業務支出	1,468,016	1,468,016
業務支出	1,468,016	1,468,016
折舊、折耗及攤銷	2,151,370	2,151,370
固定資產折舊	2,119,460	2,119,460
無形資產攤銷	31,910	31,910

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113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）	10,262,655	10,262,655
期初淨資產		598,481,022
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		608,743,677

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	94,775,931	535,000	95,310,931	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	24,533		24,533	財產收益
政府撥入收入	90,374,725		90,374,725	政府撥入收入
教學收入	953,478		953,478	教學收入
其他收入	3,418,395	535,000	3,953,395	其他收入
基金用途	82,896,906	2,151,370	85,048,276	支出
用人費用	81,428,890		81,428,890	人事支出
服務費用	1,069,728	398,288	1,468,016	業務支出
材料及用品費	304,838	-304,838		
租金、償債、利息及相關手續費	93,450	-93,450		
		2,151,370	2,151,370	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,879,025	-1,616,370	10,262,655	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	126,535,328	471,945,694	598,481,022	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	138,414,353	470,329,324	608,743,677	期末淨資產

註：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」106萬9,728元與會計科目「業務支出」146萬8,016元間之調整數39萬8,288元，係「材料及用品費」30萬4,838元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬3,450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：

- 會計科目「其他收入」其中53萬5,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」215萬1,370元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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113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	13,958,979	76,032,398	-62,073,419	差異數係： 1. 其他準備金-獎助學金15,623,623元 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等46,404,750元。
保管款	15,985,029	15,985,029	0	
代繳費款專戶	1,750,260	1,750,260	0	
教育儲蓄戶	11,430	11,430	0	
綠園基金專戶	0	515,506	-515,506	差異數係其他準備金-其他 GD0116-515,506元。