

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 113 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 113 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 14-15 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 113 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	488,358,000	34,123,216	34,306,288	-183,072	-0.53	128,899,147	119,019,330	9,879,817	8.30
勞務收入	1,214,000	10,000		10,000		14,800	10,000	4,800	48.00
服務收入	1,214,000	10,000	0	10,000		14,800	10,000	4,800	48.00
財產收入	378,000	9,016	17,000	-7,984	-46.96	33,549	27,000	6,549	24.26
財產處分收入	80,000	0	0	0		5,728	0	5,728	
租金收入	12,000	0	0	0		2,000	3,000	-1,000	-33.33
其他財產收入	286,000	9,016	17,000	-7,984	-46.96	25,821	24,000	1,821	7.59
政府撥入收入	427,341,000	33,583,240	32,287,188	1,296,052	4.01	123,957,965	115,278,130	8,679,835	7.53
公庫撥款收入	427,341,000	32,287,188	32,287,188	0		115,278,130	115,278,130	0	
政府其他撥入收入		1,296,052	0	1,296,052		8,679,835	0	8,679,835	
教學收入	43,986,000					953,478	700,000	253,478	36.21
學雜費收入	43,986,000	0	0	0		953,478	700,000	253,478	36.21
其他收入	15,439,000	520,960	2,002,100	-1,481,140	-73.98	3,939,355	3,004,200	935,155	31.13
受贈收入	15,000,000	190,000	2,000,000	-1,810,000	-90.50	3,558,685	3,000,000	558,685	18.62
雜項收入	439,000	330,960	2,100	328,860	15,660.00	380,670	4,200	376,470	8,963.57
基金用途	496,043,000	33,441,588	34,306,288	-864,700	-2.52	116,338,494	119,019,330	-2,680,836	-2.25
高中及高職教育計畫	484,529,000	32,087,682	34,021,288	-1,933,606	-5.68	114,954,538	118,699,330	-3,744,792	-3.15
一般行政管理計畫	3,478,000	43,687	285,000	-241,313	-84.67	73,737	320,000	-246,263	-76.96
建築及設備計畫	8,036,000	1,310,219		1,310,219		1,310,219		1,310,219	
購建固定資產	8,000,000	1,310,219		1,310,219		1,310,219		1,310,219	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-7,685,000	681,628		681,628		12,560,653		12,560,653	
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					139,095,981	147,635,000	-8,539,019	-5.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

一、服務收入：共計14,800元，覈實繳庫。

- (1)113年常年泳訓費14,500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25,821元，覈實繳庫。

- (1)合作社1-2月房地使用費14,432元。
- (2)教職員停車收入7,200元。
- (3)郵局ATM 1/9~10/31房地使用費4,189元。

五、公庫撥款收入：1-2月基金分配數115,278,130元。

六、政府其他撥入收入：共計8,679,835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)RA2213：112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費158,014元。
- (6)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941,808元。
- (7)RA2252：112學年度高中學校臺灣手語課程開課經費6,351元。
- (8)RA2245：112學年度高中學校科學班實驗計畫729,194元。
- (9)RA2263：十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫871,469元。
- (10)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3,558,685元，覈實繳庫。

九、雜項收入：共計380,670元，覈實繳庫。

- (1)1-2月房租津貼3,500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110-112學年度科學班高三個別研究指導教師溢發鐘點費360,780元。

十、一般行政管理計畫：業務費覈實執行。

十一、建築及設備計畫：

- (1)以前年度保留數-光復樓古蹟修復及再利用工程第四期監造服務費1,289,789元。(文資局補助款)
- (2)以前年度保留數-光復樓古蹟修復及再利用工程公共藝術費及工管費共計20,430元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				32,087,682	34,021,288	-1,933,606	-5.68
		累計數				114,954,538	118,699,330	-3,744,792	-3.15

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 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	669,849,015	-197,903,321	1,845,219	4,038,487	-291,551	469,460,875	
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			-944,904	263,690,318	
機械及設備	118,206,016	-85,552,016		3,119,481	806,747	30,341,266	
交通及運輸設備	12,043,042	-9,719,858		24,000	-120,700	2,178,484	
雜項設備	76,388,907	-52,535,730	535,000	831,181	-32,694	23,524,302	
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 113 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	147,396,676		1,310,219			148,706,895	係因光復樓古蹟修復及再利用工程尚在辦理付款事宜，俟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			63,825		1,019,610	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 113 年 2 月份

40501053-6

一、機械及設備，減少數計3,119,481元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,119,481元。

二、交通及運輸設備，減少數計24,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計24,000元。

三、雜項設備：

(一)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)減少數計831,181元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機等計831,181元。

四、電腦軟體，減少數計63,825元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額63,825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 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 總計	21,836,481	2,394,000	226,000		24,456,481		1,310,219		1,310,219			1,310,219				5.36

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 113 年 2 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	1,540,550	7,146,550											
541 遞延修繕房屋建築支	5,606,000	1,540,550	7,146,550											
542 其他遞延支出														
總計	5,642,000	1,540,550	7,182,550					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	634,378,861	100.00	負 債	25,822,005	4.07
流動資產	37,421,909	5.90	流動負債	19,764,090	3.12
現金	32,845,528	5.18	應付款項	19,764,090	3.12
銀行存款	32,665,528	5.15	應付代收款	19,660,885	3.10
銀行存款-公庫存款	12,507,003	1.97	應付費用	103,205	0.02
銀行存款-保管款	18,445,273	2.91	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,701,822	0.27	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,057,915	0.95
銀行存款-教育儲蓄	11,430	0.00	什項負債	6,057,915	0.95
戶			存入保證金	1,379,136	0.22
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	4,672,899	0.74
應收款項	849,467	0.13	暫收及待結轉帳項	5,880	0.00
其他應收款	849,467	0.13	淨資產	608,556,856	95.93
預付款項	3,726,914	0.59	淨資產	608,556,856	95.93
預付費用	3,726,914	0.59	淨資產	608,556,856	95.93
長期貸墊款及準備金	126,614,581	19.96	累積餘額	598,481,022	94.34

信託代理與保證資產 5,856,896

保證品 5,856,896

信託代理與保證負債

應付保證品

5,856,896

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	126,614,581	19.96	本期賸餘	10,075,834	1.59
退休及離職準備金	4,672,899	0.74	淨資產調整數		
其他準備金	121,941,682	19.22	合計：	634,378,861	
其他準備金-獎助學金	15,813,623	2.49			
其他準備金-其他	106,128,059	16.73			
固定資產	468,441,265	73.84			
房屋建築及設備	263,690,318	41.57			
房屋建築及設備	314,730,939	49.61			
累計折舊-房屋建築及設備	-51,040,621	-8.05			
機械及設備	30,341,266	4.78			
機械及設備	115,086,535	18.14			
累計折舊-機械及設備	-84,745,269	-13.36			
交通及運輸設備	2,178,484	0.34			
交通及運輸設備	12,019,042	1.89			

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2月29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	-9,840,558	-1.55			
雜項設備	23,524,302	3.71			
雜項設備	76,092,726	11.99			
累計折舊-雜項設備	-52,568,424	-8.29			
購建中固定資產	148,706,895	23.44			
購建中固定資產	148,706,895	23.44			
無形資產	1,019,610	0.16			
無形資產	1,019,610	0.16			
電腦軟體	1,019,610	0.16			
其他資產	881,496	0.14			
什項資產	881,496	0.14			
暫付及待結轉帳項	881,496	0.14			
代管資產	5,857,555,446	923.35			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	5,687,512,000	896.55			
代管資產-房屋建築 及設備	169,957,380	26.79			
應付代管資產	-5,857,555,446	-923.35			
合計：	634,378,861				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,123,216	129,434,147
勞務收入	10,000	14,800
服務收入	10,000	14,800
財產收益	9,016	33,549
財產孳息收入		2,000
廢舊物品售價收入		2,500
財產交易利益		3,228
其他財產收入	9,016	25,821
政府撥入收入	33,583,240	123,957,965
公庫撥款收入	32,287,188	115,278,130
政府其他撥入收入	1,296,052	8,679,835
教學收入		953,478
學雜費收入		953,478
其他收入	520,960	4,474,355
受贈收入	190,000	4,093,685
雜項收入	330,960	380,670
支出	34,310,037	119,358,313
人事支出	31,239,128	112,668,018
人事支出	31,239,128	112,668,018
業務支出	772,355	2,240,371
業務支出	772,355	2,240,371
財產損失	39,762	39,762
財產交易損失	39,762	39,762
折舊、折耗及攤銷	2,138,906	4,290,276
固定資產折舊	2,106,991	4,226,451
無形資產攤銷	31,915	63,825
其他支出	119,886	119,886
其他支出	119,886	119,886

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-186,821	10,075,834
期初淨資產		598,481,022
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		608,556,856

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。

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 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	128,899,147	535,000	129,434,147	收入
勞務收入	14,800		14,800	勞務收入
財產收入	33,549		33,549	財產收益
政府撥入收入	123,957,965		123,957,965	政府撥入收入
教學收入	953,478		953,478	教學收入
其他收入	3,939,355	535,000	4,474,355	其他收入
基金用途	116,338,494	3,019,819	119,358,313	支出
用人費用	112,668,018		112,668,018	人事支出
服務費用	1,622,695	617,676	2,240,371	業務支出
材料及用品費	502,826	-502,826		
租金、償債、利息及相關手續費	114,850	-114,850		
資產短絀		39,762	39,762	財產損失
		4,290,276	4,290,276	折舊、折耗及攤銷
其他	119,886		119,886	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,310,219	-1,310,219		
本期賸餘(短絀)	12,560,653	-2,484,819	10,075,834	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	139,095,981	469,460,875	608,556,856	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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131萬219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：

預算項目「服務費用」162萬2,695元與會計科目「業務支出」224萬371元間之調整數61萬7,676元，係「材料及用品費」50萬2,826元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬4,850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「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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」429萬276元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3萬9,762元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無

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	12,507,003	74,415,524	-61,908,521	差異數係： 1. 其他準備金-獎助學金15,813,623元 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等46,049,852元。
保管款	18,445,273	18,445,273	0	
代繳費款專戶	1,701,822	1,701,822	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。