

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 114 年 1 月份

主辦會計人員 葉富雄



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 114 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 114 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	539,249,000	93,758,471	91,708,160	2,050,311	2.24	93,758,471	91,708,160	2,050,311	2.24
勞務收入	1,154,000	9,800	5,000	4,800	96.00	9,800	5,000	4,800	96.00
服務收入	1,154,000	9,800	5,000	4,800	96.00	9,800	5,000	4,800	96.00
財產收入	171,000	7,186	13,490	-6,304	-46.73	7,186	13,490	-6,304	-46.73
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	101,000	7,186	13,490	-6,304	-46.73	7,186	13,490	-6,304	-46.73
政府撥入收入	482,773,000	91,677,081	90,287,570	1,389,511	1.54	91,677,081	90,287,570	1,389,511	1.54
公庫撥款收入	482,773,000	90,287,570	90,287,570	0		90,287,570	90,287,570	0	
政府其他撥入收入		1,389,511	0	1,389,511		1,389,511	0	1,389,511	
規費收入	207,000	3,600		3,600		3,600		3,600	
使用規費收入	207,000	3,600	0	3,600		3,600	0	3,600	
教學收入	42,095,000								
學雜費收入	42,095,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	12,849,000	2,060,804	1,402,100	658,704	46.98	2,060,804	1,402,100	658,704	46.98
受贈收入	12,500,000	2,050,000	1,400,000	650,000	46.43	2,050,000	1,400,000	650,000	46.43
雜項收入	349,000	10,804	2,100	8,704	414.48	10,804	2,100	8,704	414.48
基金用途	531,993,000	82,143,287	91,708,160	-9,564,873	-10.43	82,143,287	91,708,160	-9,564,873	-10.43
高中及高職教育計畫	503,034,000	82,143,287	91,643,160	-9,499,873	-10.37	82,143,287	91,643,160	-9,499,873	-10.37
一般行政管理計畫	5,078,000		65,000	-65,000	-100.00		65,000	-65,000	-100.00
建築及設備計畫	23,881,000								
購建固定資產	23,851,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	7,256,000	11,615,184		11,615,184		11,615,184		11,615,184	
期初基金餘額	118,850,000					98,031,161	118,850,000	-20,818,839	-17.52
解繳公庫									
期末基金餘額	126,106,000					109,646,345	118,850,000	-9,203,655	-7.74

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、服務收入：共計9,800元，覈實繳庫。

- (1)常年泳訓費9,500元。
- (2)教師甄選報名費300元。

二、租金收入：114.1合作社房地使用費7,186元。

三、公庫撥款收入：1月基金分配數90,287,570元。

四、政府其他撥入收入：共計1,389,511元。

- (1)RA3213：113學年度戶外教育計畫經費235,000元。
- (2)RA3237：113學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費131,760元。
- (3)RA3244：113-1高中第二外語教育計畫經費13,224元。
- (4)RA3245：113學年度高中科學班實驗計畫692,520元。
- (5)RA3278：113學年度高中本土語開課經費152元。
- (6)RA3278：113學年度高中原住民族語開課經費42,912元。
- (7)RA3278：113學年度高中臺灣手語開課經費20,583元。
- (8)RA3626：113學年度藝術與美感教育深耕計畫26,636元。
- (9)RA3A50：113學年度中小學人工智慧教育計畫226,724元。

五、使用規費收入：教職員停車收入3,600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、學校教學環境改善或學生學習捐助等共2,050,000元，覈實繳庫。

七、雜項收入：共計10,804元，覈實繳庫。

- (1)1月房租津貼2,100元。
- (2)112學年度遺失物處分收入計8,704元。

八、高中及高職教育計劃：業務費覈實執行。

九、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 114 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	
高中及高職教育計畫		本月數				82,143,287	91,643,160	-9,499,873	-10.37
		累計數				82,143,287	91,643,160	-9,499,873	-10.37

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 114 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	704,016,101	-223,044,415		26,400	-2,248,793	478,696,493	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	476,227,162	-55,765,141			-472,452	419,989,569	珍貴財產光復樓建物161,496,223元(會計室列事業用，財管系統列公務用)。
機械及設備	128,042,393	-99,909,018			-1,201,086	26,932,289	
交通及運輸設備	12,926,578	-10,448,658			-62,604	2,415,316	
雜項設備	86,080,893	-56,921,598			-512,651	28,646,644	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、電腦軟體，減少數計26,400元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額26,400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 114 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 遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	739,075			26,400		712,675	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：一、電腦軟體，減少數計26,400元，變動原因為：
(1)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額26,400元。

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 114 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	20,918,000		20,918,000											
541 遞延修繕房屋建築支	718,000		718,000											
542 其他遞延支出	20,200,000		20,200,000											
總計	20,948,000		20,948,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	609,407,898	100.00	負 債	21,065,060	3.46
流動資產	20,697,608	3.40	流動負債	14,167,854	2.32
現金	14,069,520	2.31	應付款項	13,146,663	2.16
銀行存款	13,889,520	2.28	應付代收款	11,726,805	1.92
銀行存款-公庫存款	780,423	0.13	應付費用	1,419,858	0.23
銀行存款-保管款	11,932,560	1.96	預收款項	1,021,191	0.17
銀行存款-代繳費款	1,165,038	0.19	預收收入	1,021,191	0.17
專戶			其他負債	6,897,206	1.13
銀行存款-教育儲蓄	11,499	0.00	什項負債	6,897,206	1.13
戶			存入保證金	1,725,202	0.28
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	5,172,004	0.85
應收款項	5,035,869	0.83	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	5,035,869	0.83	淨資產	588,342,838	96.54
預付款項	1,592,219	0.26	淨資產	588,342,838	96.54
預付費用	1,592,219	0.26	淨資產	588,342,838	96.54
長期貸墊款及準備金	109,670,887	18.00	累積餘額	579,002,847	95.01

信託代理與保證資產 4,587,470

保證品 4,587,470

信託代理與保證負債 4,587,470

應付保證品 4,587,470

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4,587,470元，包括：(1)中正樓電梯汰舊換新採購案保固金連帶保證書60,000元。

(2)光復樓古蹟修復及再利用工程第一、二期結構物保固金(定存單)332,716元；非結構物保固金(定存單)4,194,754元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066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。

5. 代管資產-房屋建築及設備差異原因：珍貴財產光復樓建物161,496,223元(原價值列為公務用4,607,843元；113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物161,496,223元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	109,670,887	18.00	本期賸餘	9,339,991	1.53
退休及離職準備金	5,172,004	0.85	淨資產調整數		
其他準備金	104,498,883	17.15	合計：	609,407,898	
其他準備金-獎助學金	15,898,487	2.61			
其他準備金-其他	88,600,396	14.54			
固定資產	477,983,818	78.43			
房屋建築及設備	419,989,569	68.92			
房屋建築及設備	476,227,162	78.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-56,237,593	-9.23			
機械及設備	26,932,289	4.42			
機械及設備	128,042,393	21.01			
累計折舊-機械及設備	-101,110,104	-16.59			
交通及運輸設備	2,415,316	0.40			
交通及運輸設備	12,926,578	2.12			

信託代理與保證資產

4,587,470

信託代理與保證負債

4,587,470

保證品

4,587,470

應付保證品

4,587,470

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4,587,470元，包括：(1)中正樓電梯汰舊換新採購案保固金連帶保證書60,000元。

(2)光復樓古蹟修復及再利用工程第一、二期結構物保固金(定存單)332,716元；非結構物保固金(定存單)4,194,754元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066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。

5. 代管資產-房屋建築及設備差異原因：珍貴財產光復樓建物161,496,223元(原價值列為公務用4,607,843元；113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物161,496,223元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

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114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	-10,511,262	-1.72			
雜項設備	28,646,644	4.70			
雜項設備	86,080,893	14.13			
累計折舊-雜項設備	-57,434,249	-9.42			
無形資產	712,675	0.12			
無形資產	712,675	0.12			
電腦軟體	712,675	0.12			
其他資產	342,910	0.06			
什項資產	342,910	0.06			
暫付及待結轉帳項	342,910	0.06			
代管資產	5,851,365,053	960.17			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
代管資產-土地	5,687,512,000	933.28			

信託代理與保證資產

4,587,470

信託代理與保證負債

4,587,470

保證品

4,587,470

應付保證品

4,587,470

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4,587,470元，包括：(1)中正樓電梯汰舊換新採購案保固金連帶保證書60,000元。

(2)光復樓古蹟修復及再利用工程第一、二期結構物保固金(定存單)332,716元；非結構物保固金(定存單)4,194,754元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066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。

5. 代管資產-房屋建築及設備差異原因：珍貴財產光復樓建物161,496,223元(原價值列為公務用4,607,843元；113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物161,496,223元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	163,766,987	26.87			
應付代管資產	-5,851,365,053	-960.17			
合計：	609,407,898				

信託代理與保證資產

4,587,470

信託代理與保證負債

4,587,470

保證品

4,587,470

應付保證品

4,587,470

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4,587,470元，包括：(1)中正樓電梯汰舊換新採購案保固金連帶保證書60,000元。

(2)光復樓古蹟修復及再利用工程第一、二期結構物保固金(定存單)332,716元；非結構物保固金(定存單)4,194,754元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066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。

5. 代管資產-房屋建築及設備差異原因：珍貴財產光復樓建物161,496,223元(原價值列為公務用4,607,843元；113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物161,496,223元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	93,758,471	93,758,471
勞務收入	9,800	9,800
服務收入	9,800	9,800
財產收益	7,186	7,186
財產孳息收入	7,186	7,186
政府撥入收入	91,677,081	91,677,081
公庫撥款收入	90,287,570	90,287,570
政府其他撥入收入	1,389,511	1,389,511
規費收入	3,600	3,600
使用規費收入	3,600	3,600
其他收入	2,060,804	2,060,804
受贈收入	2,050,000	2,050,000
雜項收入	10,804	10,804
支出	84,418,480	84,418,480
人事支出	81,188,530	81,188,530
人事支出	81,188,530	81,188,530
業務支出	800,047	800,047
業務支出	800,047	800,047
獎補助支出	98,000	98,000
其他獎補助	98,000	98,000
折舊、折耗及攤銷	2,275,193	2,275,193
固定資產折舊	2,248,793	2,248,793
無形資產攤銷	26,400	26,400
其他支出	56,710	56,710
其他支出	56,710	56,710

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114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）	9,339,991	9,339,991
期初淨資產		579,002,847
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		588,342,838

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

40501053-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	93,758,471		93,758,471	收入
勞務收入	9,800		9,800	勞務收入
財產收益	7,186		7,186	財產收益
政府撥入收入	91,677,081		91,677,081	政府撥入收入
其他收入	3,600		3,600	其他收入
其他收入	2,060,804		2,060,804	其他收入
基金用途	82,143,287	2,275,193	84,418,480	支出
用人費用	81,188,530		81,188,530	人事支出
服務費用	745,287	54,760	800,047	業務支出
材料及用品費	16,960	-16,960		
租金、償債、利息及相關手續費	37,800	-37,800		
捐助、補助與獎助	98,000		98,000	獎補助支出
折舊、折耗及攤銷		2,275,193	2,275,193	折舊、折耗及攤銷
其他	56,710		56,710	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,615,184	-2,275,193	9,339,991	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	98,031,161	480,971,686	579,002,847	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	109,646,345	478,696,493	588,342,838	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 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」74萬5,287元與會計科目「業務支出」80萬47元間之調整數5萬4,760元，係「材料及用品費」1萬6,960元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬7,800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「折舊、折耗及攤銷」227萬5,193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114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	780,423	44,652,693	-43,872,270	差異數係： 1. 其他準備金-獎助學金15,898,487元。 2. 其他準備金-其他：GD0001-45,046元、捐助學校各項交流等27,928,737元。
保管款	11,932,560	11,932,560	0	
代繳費款專戶	1,165,038	1,165,038	0	
教育儲蓄戶	11,499	11,499	0	
綠園基金專戶	0	1,158,958	-1,158,958	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,158,958元。