

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 3 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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 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 114 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	539,249,000	39,700,564	39,263,393	437,171	1.11	176,040,897	167,946,277	8,094,620	4.82
勞務收入	1,154,000	144,000	108,000	36,000	33.33	153,800	123,000	30,800	25.04
服務收入	1,154,000	144,000	108,000	36,000	33.33	153,800	123,000	30,800	25.04
財產收入	171,000	11,029	25,000	-13,971	-55.88	31,891	45,490	-13,599	-29.89
財產處分收入	70,000	843	15,000	-14,157	-94.38	843	15,000	-14,157	-94.38
租金收入	101,000	10,186	10,000	186	1.86	31,048	30,490	558	1.83
政府撥入收入	482,773,000	38,564,193	38,095,293	468,900	1.23	167,971,498	164,338,487	3,633,011	2.21
公庫撥款收入	482,773,000	38,095,293	38,095,293	0		164,338,487	164,338,487	0	
政府其他撥入收入		468,900	0	468,900		3,633,011	0	3,633,011	
規費收入	207,000	176,400		176,400		190,800		190,800	
使用規費收入	207,000	176,400	0	176,400		190,800	0	190,800	
教學收入	42,095,000					4,003,196		4,003,196	
學雜費收入	42,095,000	0	0	0		4,003,196	0	4,003,196	
其他收入	12,849,000	804,942	1,035,100	-230,158	-22.24	3,689,712	3,439,300	250,412	7.28
受贈收入	12,500,000	799,000	1,000,000	-201,000	-20.10	3,670,866	3,400,000	270,866	7.97
雜項收入	349,000	5,942	35,100	-29,158	-83.07	18,846	39,300	-20,454	-52.05
基金用途	531,993,000	35,700,568	39,263,393	-3,562,825	-9.07	151,280,852	167,946,277	-16,665,425	-9.92
高中及高職教育計畫	503,034,000	34,607,666	38,755,393	-4,147,727	-10.70	149,823,819	167,043,277	-17,219,458	-10.31
一般行政管理計畫	5,078,000	290,392	340,000	-49,608	-14.59	589,176	735,000	-145,824	-19.84
建築及設備計畫	23,881,000	802,510	168,000	634,510	377.68	867,857	168,000	699,857	416.58
購建固定資產	23,851,000	802,510	168,000	634,510	377.68	867,857	168,000	699,857	416.58
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	7,256,000	3,999,996		3,999,996		24,760,045		24,760,045	
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					122,791,206	118,850,000	3,941,206	3.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

一、服務收入：共計153,800元，覈實繳庫。

- (1)常年泳訓費11,500元。
- (2)教師甄選報名費95,100元。
- (3)科學班甄選報名費47,200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減少。

三、租金收入：共計31,048元，覈實繳庫。

- (1)114年1~3月合作社房地使用費21,558元。
- (2)114年1~5月智慧支付自動販賣機場地使用費5,000元。
- (3)114.1.1~114.10.31郵局ATM房地使用費4,490元。

四、政府其他撥入收入：共計3,633,011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803,760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。
- (10)RA3263：113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫742,600元。
- (11)RA4219：114年度補助公立高中學校充實行政人力經費360,000元。
- (12)RA4217：114年度高中學校學生校園刊物印製費18,900元。
- (13)RA4A53：114年度新興科技教學遠距示範服務計畫之FAB LAB促進學校450,000元。

五、使用規費收入：教職員停車收入190,800元。

六、學雜費收入：共計4,003,196元，覈實繳庫。

- (1)課業輔導費1,014,701元。
- (2)學費2,988,495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3,670,866元，覈實繳庫。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

八、雜項收入：共計18,846元，覈實繳庫。

(1)1~3月房租津貼6,300元。

(2)112學年度遺失物處分收入計8,704元。

(3)學生證補辦費3,842元。

九、高中及高職教育計劃：業務費覈實執行。

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)預算-專業計時器及腳架等共計56,000元，已分配尚未執行。

(2)預算-重量毯實支18,000元，較預期提前執行。

(3)併決-傳達室整修工程首、末期空污費計5,347元。

(4)併決-至善樓105、106教師辦公室OA裝修工程費及監造服務費共計732,510元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學

40501053-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				34,607,666	38,755,393	-4,147,727	-10.70
		累計數				149,823,819	167,043,277	-17,219,458	-10.31

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 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	704,016,101	-223,044,415	219,000	4,075,322	-2,791,948	474,323,416	
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			-1,417,356	419,044,665	珍貴財產光復樓建物161,496,223元(本校帳列事業用，財管系統列公務用)。
機械及設備	128,042,393	-99,909,018	201,000	2,891,495	-745,797	24,697,083	
交通及運輸設備	12,926,578	-10,448,658		508,370	317,351	2,286,901	
雜項設備	86,080,893	-56,921,598	18,000	596,254	-946,146	27,634,895	
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

40501053-6

資本資產明細表

中華民國 114 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							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	739,075			79,203		659,872	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 114 年 3 月份

40501053-7

一、機械及設備：

(一)增加數計201,000元，變動原因為：

(1)增置：精密電子天平等計112,000元。

(2)受贈：家長會捐贈投影機1部計89,000元。

(二)減少數計2,891,495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2,891,495元。

二、交通及運輸設備：減少數計508,370元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音器等計508,370元。

三、雜項設備：

(一)增加數計18,000元，變動原因為：

(1)增置：重量毯計18,000元。

(二)減少數計596,254元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等計596,254元。

四、電腦軟體：減少數計79,203元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額79,203元。

40501053-8

[illegible]

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 114 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	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 租賃資產 其他 其他 總計		2,933,000	134,000		3,067,000	168,000	130,000		130,000	77.38	-38,000	-22.62			4.24

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 114 年 3 月份

40501053-10

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		737,857		737,857		737,857					3.53
541 遞延修繕房屋建築支	718,000		718,000		737,857		737,857		737,857			併決-傳達室整修工程 首、末期空污費 計5,347元。 併決-至善樓105、106教師 辦公室OA裝修工程費及監 造服務費共計732,510元。		102.77
542 其他遞延支出	20,200,000		20,200,000											
總 計	20,948,000		20,948,000		737,857		737,857	0.00	737,857	0.00				3.52

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	632,199,706	100.00	負 債	35,085,084	5.55
流動資產	47,280,717	7.48	流動負債	27,833,601	4.40
現金	40,662,828	6.43	應付款項	27,833,601	4.40
銀行存款	40,482,828	6.40	應付代收款	27,833,601	4.40
銀行存款-公庫存款	11,383,680	1.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	26,681,861	4.22	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,405,788	0.38	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,251,483	1.15
銀行存款-教育儲蓄	11,499	0.00	什項負債	7,251,483	1.15
戶			存入保證金	1,708,112	0.27
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	5,543,371	0.88
應收款項	274,140	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	274,140	0.04	淨資產	597,114,622	94.45
預付款項	6,343,749	1.00	淨資產	597,114,622	94.45
預付費用	6,343,749	1.00	淨資產	597,114,622	94.45
長期貸墊款及準備金	110,153,008	17.42	累積餘額	579,002,847	91.59

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

應付保證品

4,587,470

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	110,153,008	17.42	本期賸餘	18,022,775	2.85
退休及離職準備金	5,543,371	0.88	淨資產調整數	89,000	0.01
其他準備金	104,609,637	16.55	合計：	632,199,706	
其他準備金-獎助學金	16,505,605	2.61			
其他準備金-其他	88,104,032	13.94			
固定資產	473,663,544	74.92			
房屋建築及設備	419,044,665	66.28			
房屋建築及設備	476,227,162	75.33			
累計折舊-房屋建築及設備	-57,182,497	-9.05			
機械及設備	24,697,083	3.91			
機械及設備	125,351,898	19.83			
累計折舊-機械及設備	-100,654,815	-15.92			
交通及運輸設備	2,286,901	0.36			
交通及運輸設備	12,418,208	1.96			

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

應付保證品

4,587,470

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	-10,131,307	-1.60			
雜項設備	27,634,895	4.37			
雜項設備	85,502,639	13.52			
累計折舊-雜項設備	-57,867,744	-9.15			
無形資產	659,872	0.10			
無形資產	659,872	0.10			
電腦軟體	659,872	0.10			
其他資產	442,565	0.07			
什項資產	442,565	0.07			
暫付及待結轉帳項	442,565	0.07			
代管資產	5,850,239,527	925.38			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
代管資產-土地	5,687,512,000	899.64			

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

應付保證品

4,587,470

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)。

中華民國114年3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	162,641,461	25.73			
應付代管資產	-5,850,239,527	-925.38			
合計：	632,199,706				

4, 587, 470

4, 587, 470

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,700,564	176,040,897
勞務收入	144,000	153,800
服務收入	144,000	153,800
財產收益	11,029	31,891
財產孳息收入	10,186	31,048
財產交易利益	843	843
政府撥入收入	38,564,193	167,971,498
公庫撥款收入	38,095,293	164,338,487
政府其他撥入收入	468,900	3,633,011
規費收入	176,400	190,800
使用規費收入	176,400	190,800
教學收入		4,003,196
學雜費收入		4,003,196
其他收入	804,942	3,689,712
受贈收入	799,000	3,670,866
雜項收入	5,942	18,846
支出	37,946,947	158,018,122
人事支出	31,552,392	143,332,003
人事支出	31,552,392	143,332,003
業務支出	2,912,464	6,455,235
業務支出	2,912,464	6,455,235
獎補助支出	309,770	407,770
其他獎補助	309,770	407,770
財產損失	39,970	39,970
財產交易損失	39,970	39,970
折舊、折耗及攤銷	2,276,409	6,827,300
固定資產折舊	2,250,009	6,748,097
無形資產攤銷	26,400	79,203
其他支出	855,942	955,844
其他支出	855,942	955,844

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,753,617	18,022,775
期初淨資產		579,002,847
解繳公庫		
淨資產調整數	89,000	89,000
期末淨資產		597,114,622

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

40501053-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	176,040,897		176,040,897	收入
勞務收入	153,800		153,800	勞務收入
財產收入	31,891		31,891	財產收益
政府撥入收入	167,971,498		167,971,498	政府撥入收入
規費收入	190,800		190,800	規費收入
教學收入	4,003,196		4,003,196	教學收入
其他收入	3,689,712		3,689,712	其他收入
基金用途	151,280,852	6,737,270	158,018,122	支出
用人費用	143,332,003		143,332,003	人事支出
服務費用	4,951,243	1,503,992	6,455,235	業務支出
材料及用品費	1,177,437	-1,177,437		
租金、償債、利息及相關手續費	109,355	-109,355		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	217,200	-217,200		
捐助、補助與獎助	407,770		407,770	獎補助支出
資產短絀		39,970	39,970	財產損失
		6,827,300	6,827,300	折舊、折耗及攤銷
其他	217,987	737,857	955,844	其他支出
遞延支出	737,857	-737,857		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	130,000	-130,000		
本期賸餘(短絀)	24,760,045	-6,737,270	18,022,775	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		89,000	89,000	解繳公庫
期末基金餘額	122,791,206	474,323,416	597,114,622	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數13萬元係購置財產，已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」495萬1,243元與會計科目「業務支出」645萬5,235元間之調整數150萬3,992元，係「材料及用品費」117萬7,437元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬9,355元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21萬7,200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」682萬7,300元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」3萬9,970元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」21萬7,987元與會計科目「其他支出」95萬5,844元間之調整數73萬7,857元，係「遞延支出」73萬7,857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114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	11,383,680	58,362,739	-46,979,059	差異數係其他準備金46,979,059元，明細如下： 1. 其他準備金-獎助學金16,505,605元。 2. 其他準備金-其他：30,473,454元。 (不含定存56,471,620元、GD0116綠園卓越基金1,158,958元)
保管款	26,681,861	26,681,861	0	
代繳費款專戶	2,405,788	2,405,788	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。