

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 115 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 115 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 115 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	503,501,000	93,274,229	91,873,565	1,400,664	1.52	93,274,229	91,873,565	1,400,664	1.52
勞務收入	1,154,000	3,500		3,500		3,500		3,500	
服務收入	1,154,000	3,500	0	3,500		3,500	0	3,500	
財產收入	151,000	15,783	15,490	293	1.89	15,783	15,490	293	1.89
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	101,000	15,783	15,490	293	1.89	15,783	15,490	293	1.89
政府撥入收入	447,343,000	92,219,927	90,856,675	1,363,252	1.50	92,219,927	90,856,675	1,363,252	1.50
公庫撥款收入	447,343,000	90,856,675	90,856,675	0		90,856,675	90,856,675	0	
政府其他撥入收入		1,363,252	0	1,363,252		1,363,252	0	1,363,252	
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	41,268,000	692,524		692,524		692,524		692,524	
學雜費收入	41,268,000	692,524	0	692,524		692,524	0	692,524	
其他收入	13,378,000	338,895	1,001,400	-662,505	-66.16	338,895	1,001,400	-662,505	-66.16
受贈收入	13,000,000	60,000	1,000,000	-940,000	-94.00	60,000	1,000,000	-940,000	-94.00
雜項收入	378,000	278,895	1,400	277,495	19,821.07	278,895	1,400	277,495	19,821.07
基金用途	505,698,000	82,709,892	91,873,565	-9,163,673	-9.97	82,709,892	91,873,565	-9,163,673	-9.97
高中及高職教育計畫	494,689,000	82,614,898	91,808,565	-9,193,667	-10.01	82,614,898	91,808,565	-9,193,667	-10.01
一般行政管理計畫	4,603,000	27,494	65,000	-37,506	-57.70	27,494	65,000	-37,506	-57.70
建築及設備計畫	6,406,000	67,500		67,500		67,500		67,500	
購建固定資產	6,376,000	67,500		67,500		67,500		67,500	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,197,000	10,564,337		10,564,337		10,564,337		10,564,337	
期初基金餘額	105,287,000					132,753,155	105,287,000	27,466,155	26.09
解繳公庫									
期末基金餘額	103,090,000					143,317,492	105,287,000	38,030,492	36.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、服務收入：常年泳訓費3,500元，覈實繳庫。

二、租金收入：共計15,783元，覈實繳庫。

(1)114.1合作社房地使用費7,293元。

(2)115.1.1-115.10.31郵局設置ATM房地使用費4,490元。

(3)115.1.1-115.4.30自動販賣機場地租金4,000元。

三、政府其他撥入收入：共計1,363,252元。

(1)RA4192：114學年度戶外教育計畫147,064元。

(2)RA4C72：114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助70,000元。

(3)RA4245：114學年度科學班實驗計畫經費第1期771,099元。

(4)RA4263：114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165,139元。

(5)RA4237：114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費209,950元。

四、使用規費收入：教職員停車收入3,600元，覈實繳庫。

五、學雜費收入：課業輔導費計692,524元。

六、受贈收入：獎學金捐款60,000元，覈實繳庫。

七、雜項收入：共計278,895元，覈實繳庫。

(1)1月房租津貼1,400元。

(2)補發學生證4,520元。

(2)收回以前年度溢發鐘點費及喪葬補助272,975元。

八、高中及高職教育計畫：業務費覈實執行。

九、一般行政管理計畫：業務費覈實執行。

十、建築暨設備計畫：

(1)預算：網路交換器備品計67,500元，較預期提前執行。

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 115 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				82,614,898	91,808,565	-9,193,667	-10.01
		累計數				82,614,898	91,808,565	-9,193,667	-10.01

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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			
<b>資產</b>	688,983,057	-221,950,615	67,500	19,773	-1,947,606	465,132,563	
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	-61,434,565			-472,452	414,320,145	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	110,942,595	-89,221,061	67,500		-881,453	20,907,581	
交通及運輸設備	12,181,474	-10,327,475			-60,266	1,793,733	
雜項設備	89,188,215	-60,967,514			-533,435	27,687,266	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、機械及設備：增加數計67,500元，變動原因為：

(1)增置：網路交換器備品計67,500元。

二、電腦軟體：減少數計19,773元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額19,773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 115 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	443,611			19,773		423,838	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：一、機械及設備：增加數計67,500元，變動原因為：

(1)增置：網路交換器備品計67,500元。

二、電腦軟體：減少數計19,773元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額19,773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 115 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																
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		1,657,000			1,657,000		67,500			67,500		67,500				4.07
機械及設備		1,657,000			1,657,000		67,500			67,500		67,500		預算-網路交換器備品 計67,500元，較預期提前 執行。		4.07
購建中固定資產																
交通及運輸設備		59,000			59,000											
交通及運輸設備		59,000			59,000											
購建中固定資產																
雜項設備		320,080			320,080											
雜項設備		320,080			320,080											
購建中固定資產																
租賃資產		250,920			250,920											
租賃資產		250,920			250,920											
其他																
其他																
總計		2,287,000			2,287,000		67,500			67,500		67,500				2.95

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 115 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	4,089,000		4,089,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,089,000		4,089,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,119,000		4,119,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	628,291,430	100.00	負 債	19,841,375	3.16
流動資產	55,136,008	8.78	流動負債	12,321,051	1.96
現金	52,241,501	8.31	應付款項	12,321,051	1.96
銀行存款	52,061,501	8.29	應付代收款	11,345,639	1.81
銀行存款-公庫存款	40,059,628	6.38	應付費用	975,412	0.16
銀行存款-保管款	10,801,042	1.72	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,189,259	0.19	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,520,324	1.20
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	7,520,324	1.20
銀行存款-教育儲蓄	11,572	0.00	存入保證金	1,907,521	0.30
戶			應付退休及離職金	5,612,803	0.89
零用及週轉金	180,000	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	1,694,507	0.27	淨資產	608,450,055	96.84
其他應收款	1,694,507	0.27	淨資產	608,450,055	96.84
預付款項	1,200,000	0.19	淨資產	608,450,055	96.84
預付費用	1,200,000	0.19	累積餘額	599,785,597	95.46

信託代理與保證資產

2,814,335

信託代理與保證負債

2,814,335

保證品

2,814,335

應付保證品

2,814,335

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2,814,335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第一、二期工程保固金共計2,754,335元(結構物保固金(定存單)332,716元，非結構物保固金(定存單)2,421,619元)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066元。

4. 代管資產-房屋建築及設備差異161,496,223元：係因珍貴財產光復樓建物原價值列為公務用4,607,843元，113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工建物增值161,496,223元，本校帳列事業用，財管系統列公務用所致。

5. 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	106,771,572	16.99	本期賸餘	8,664,458	1.38
準備金	106,771,572	16.99	淨資產調整數		
退休及離職準備金	5,612,803	0.89	合計：	628,291,430	
其他準備金	101,158,769	16.10			
其他準備金-獎助學金	15,538,243	2.47			
其他準備金-其他	85,620,526	13.63			
固定資產	464,708,725	73.96			
房屋建築及設備	414,320,145	65.94			
房屋建築及設備	476,227,162	75.80			
累計折舊-房屋建築及設備	-61,907,017	-9.85			
機械及設備	20,907,581	3.33			
機械及設備	111,010,095	17.67			
累計折舊-機械及設備	-90,102,514	-14.34			
交通及運輸設備	1,793,733	0.29			

信託代理與保證資產

2,814,335

信託代理與保證負債

2,814,335

保證品

2,814,335

應付保證品

2,814,335

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2,814,335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第一、二期工程保固金共計2,754,335元(結構物保固金(定存單)332,716元，非結構物保固金(定存單)2,421,619元)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066元。

4. 代管資產-房屋建築及設備差異161,496,223元：係因珍貴財產光復樓建物原價值列為公務用4,607,843元，113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工建物增值161,496,223元，本校帳列事業用，財管系統列公務用所致。

5. 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	12,181,474	1.94			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,387,741	-1.65			
雜項設備	27,687,266	4.41			
雜項設備	89,188,215	14.20			
累計折舊-雜項設備	-61,500,949	-9.79			
無形資產	423,838	0.07			
無形資產	423,838	0.07			
電腦軟體	423,838	0.07			
其他資產	1,251,287	0.20			
什項資產	1,251,287	0.20			
暫付及待結轉帳項	1,251,287	0.20			
代管資產	6,162,017,897	980.76			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
代管資產-土地	6,004,918,000	955.75			

信託代理與保證資產	2,814,335	信託代理與保證負債	2,814,335
保證品	2,814,335	應付保證品	2,814,335

- 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2,814,335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第一、二期工程保固金共計2,754,335元(結構物保固金(定存單)332,716元，非結構物保固金(定存單)2,421,619元)。
3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066元。
4. 代管資產-房屋建築及設備差異161,496,223元：係因珍貴財產光復樓建物原價值列為公務用4,607,843元，113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工建物增值161,496,223元，本校帳列事業用，財管系統列公務用所致。
5. 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115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	157,013,831	24.99			
應付代管資產	-6,162,017,897	-980.76			
合計：	628,291,430				

信託代理與保證資產

2,814,335

信託代理與保證負債

2,814,335

保證品

2,814,335

應付保證品

2,814,335

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2,814,335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第一、二期工程保固金共計2,754,335元(結構物保固金(定存單)332,716元，非結構物保固金(定存單)2,421,619元)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計166,104,066元。

4. 代管資產-房屋建築及設備差異161,496,223元：係因珍貴財產光復樓建物原價值列為公務用4,607,843元，113年度光復樓古蹟修復及再利用工程完工建物增值161,496,223元，本校帳列事業用，財管系統列公務用所致。

5. 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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	93,274,229	93,274,229
勞務收入	3,500	3,500
服務收入	3,500	3,500
財產收益	15,783	15,783
財產孳息收入	15,783	15,783
政府撥入收入	92,219,927	92,219,927
公庫撥款收入	90,856,675	90,856,675
政府其他撥入收入	1,363,252	1,363,252
規費收入	3,600	3,600
使用規費收入	3,600	3,600
教學收入	692,524	692,524
學雜費收入	692,524	692,524
其他收入	338,895	338,895
受贈收入	60,000	60,000
雜項收入	278,895	278,895
支出	84,609,771	84,609,771
人事支出	80,154,687	80,154,687
人事支出	80,154,687	80,154,687
業務支出	444,205	444,205
業務支出	444,205	444,205
獎補助支出	1,771,500	1,771,500
其他獎補助	1,771,500	1,771,500
折舊、折耗及攤銷	1,967,379	1,967,379
固定資產折舊	1,947,606	1,947,606
無形資產攤銷	19,773	19,773
其他支出	272,000	272,000
其他支出	272,000	272,000

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115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）	8,664,458	8,664,458
期初淨資產		599,785,597
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		608,450,055

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 115 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	93,274,229		93,274,229	收入
勞務收入	3,500		3,500	勞務收入
財產收入	15,783		15,783	財產收益
政府撥入收入	92,219,927		92,219,927	政府撥入收入
規費收入	3,600		3,600	規費收入
教學收入	692,524		692,524	教學收入
其他收入	338,895		338,895	其他收入
基金用途	82,709,892	1,899,879	84,609,771	支出
用人費用	80,154,687		80,154,687	人事支出
服務費用	399,711	44,494	444,205	業務支出
材料及用品費	44,494	-44,494		
捐助、補助與獎助	1,771,500		1,771,500	獎補助支出
其他	272,000		272,000	其他支出
購建固定資產、無形資產、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	67,500	-67,500		
其他	272,000		272,000	其他支出
購建固定資產、無形資產、非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	67,500	-67,500		
本期賸餘(短絀)	10,564,337	-1,899,879	8,664,458	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	132,753,155	467,032,442	599,785,597	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	143,317,492	465,132,563	608,450,055	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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、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6萬7,500元，其中6萬7,500元係購置財產等，另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」39萬9,711元與會計科目「業務支出」44萬4,205元間之調整數4萬4,494元，係「材料及用品費」4萬4,494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」196萬7,379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115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	40,059,628	83,839,598	-43,779,970	差異數明細如下： 1. 其他準備金-獎助學金：15,538,243元。 2. 其他準備金-其他：28,241,727元。 (不含定存56,271,620元、GD0116綠園卓越基金1,107,179元)
保管款	10,801,042	10,801,042	0	
代繳費款專戶	1,189,259	1,189,259	0	
教育儲蓄戶	11,572	11,572	0	
綠園基金專戶	0	1,107,179	-1,107,179	差異數係其他準備金-其他 GD0116-1,107,179元。