

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 2 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

40501053-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	503,501,000	43,769,605	36,597,533	7,172,072	19.60	137,043,834	128,471,098	8,572,736	6.67
勞務收入	1,154,000	27,300	10,000	17,300	173.00	30,800	10,000	20,800	208.00
服務收入	1,154,000	27,300	10,000	17,300	173.00	30,800	10,000	20,800	208.00
財產收入	151,000	7,293	7,000	293	4.19	23,076	22,490	586	2.61
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	101,000	7,293	7,000	293	4.19	23,076	22,490	586	2.61
政府撥入收入	447,343,000	37,048,614	35,569,133	1,479,481	4.16	129,268,541	126,425,808	2,842,733	2.25
公庫撥款收入	447,343,000	37,113,070	35,569,133	1,543,937	4.34	127,969,745	126,425,808	1,543,937	1.22
政府其他撥入收入		-64,456	0	-64,456		1,298,796	0	1,298,796	
規費收入	207,000	1,800	10,000	-8,200	-82.00	5,400	10,000	-4,600	-46.00
使用規費收入	207,000	1,800	10,000	-8,200	-82.00	5,400	10,000	-4,600	-46.00
教學收入	41,268,000					692,524		692,524	
學雜費收入	41,268,000	0	0	0		692,524	0	692,524	
其他收入	13,378,000	6,684,598	1,001,400	5,683,198	567.53	7,023,493	2,002,800	5,020,693	250.68
受贈收入	13,000,000	6,661,620	1,000,000	5,661,620	566.16	6,721,620	2,000,000	4,721,620	236.08
雜項收入	378,000	22,978	1,400	21,578	1,541.29	301,873	2,800	299,073	10,681.18
基金用途	505,698,000	35,680,096	36,597,533	-917,437	-2.51	118,389,988	128,471,098	-10,081,110	-7.85
高中及高職教育計畫	494,689,000	33,408,208	36,186,533	-2,778,325	-7.68	116,023,106	127,995,098	-11,971,992	-9.35
一般行政管理計畫	4,603,000	186,470	411,000	-224,530	-54.63	213,964	476,000	-262,036	-55.05
建築及設備計畫	6,406,000	2,085,418		2,085,418		2,152,918		2,152,918	
購建固定資產	6,376,000	2,085,418		2,085,418		2,152,918		2,152,918	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,197,000	8,089,509		8,089,509		18,653,846		18,653,846	
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					151,407,001	105,287,000	46,120,001	43.80

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

一、服務收入-常年泳訓、教師甄選報名費等共30,800元。

二、租金收入-合計23,076元，明細如下：

- (1)114.1、2合作社房地使用費14,586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-合計1,298,796元，明細如下：

- (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(餘款繳回29,679元，實支135,460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(餘款繳回34,777元，實支175,173元)。

四、使用規費收入-教職員停車收入5,400元。

五、學雜費收入-課業輔導費692,524元。

六、受贈收入-捐款及定存利息等合計6,721,620元。

七、雜項收入-合計301,873元，明細如下：

- (1)1、2月房租津貼2,800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288,095元。
- (3)退還114年度運動場及跑道整修統包工程溢繳空汙費6,458元。

八、高中及高職教育計畫：依原定計畫擲節執行。

九、一般行政管理計畫：依原定計畫擲節執行。

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。
- (2)併決算：活動中心地下一樓機電改善工程410,000元。
- (3)併決算：學珠樓資訊機房及辦公室復原修建工程1,675,418元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立第一女子高級中學
 主要業務計畫執行明細表
 中華民國 115 年 2 月份

40501053-3

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	實 際 數						預 算 數	占預算數%
高中及高職教育計畫		本月數				33,408,208	36,186,533	-2,778,325	-7.68
		累計數				116,023,106	127,995,098	-11,971,992	-9.35

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 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	688,983,057	-221,950,615	597,500	39,547	-3,909,700	463,680,695	
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			-944,904	413,847,693	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		-1,774,547	20,014,487	學珠樓機房不斷電系 統735,000元財管人員 先行入帳。
交通及運輸設備	12,181,474	-10,327,475			-119,995	1,734,004	
雜項設備	89,188,215	-60,967,514	530,000		-1,070,254	27,680,447	
租賃資產							

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67,500元。

二、雜項設備：增加數計530,000元，變動原因為：
(1)受增：學珠樓機房機櫃(教育局補助款)530,000元。

三、電腦軟體：減少數計39,547元，變動原因為：

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 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			
租賃權益改良 收藏品及傳承資產 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			39,547		404,064	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67,500元。

二、雜項設備：增加數計530,000元，變動原因為：
(1)受增：學珠樓機房機櫃(教育局補助款)530,000元。

三、電腦軟體：減少數計39,547元，變動原因為：

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 2 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		1,657,000	175,000		1,832,000		67,500			67,500		67,500				3.68
機械及設備		1,657,000	175,000		1,832,000		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。		3.68
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	175,000		2,462,000		67,500			67,500		67,500				2.74

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 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	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		2,085,418		2,085,418			2,085,418				51.00	
541 遞延修繕房屋建築費	4,089,000		4,089,000		2,085,418		2,085,418			2,085,418		(1)併決算：活動中心地下一樓機電改善工程410,000元。 (2)併決算：學珠樓資訊機房及辦公室復原修建工程1,675,418元。		51.00	
542 其他遞延支出															
總計	4,119,000		4,119,000		2,085,418		2,085,418	0.00		2,085,418	0.00			50.63	

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	637,648,060	100.00	負 債	22,560,364	3.54
流動資產	59,870,020	9.39	流動負債	15,041,036	2.36
現金	54,133,197	8.49	應付款項	15,041,036	2.36
銀行存款	53,953,197	8.46	應付代收款	15,041,036	2.36
銀行存款-公庫存款	39,021,477	6.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,167,020	1.91	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,753,128	0.43	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,519,328	1.18
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	7,519,328	1.18
銀行存款-教育儲蓄	11,572	0.00	存入保證金	1,906,521	0.30
戶			應付退休及離職金	5,612,803	0.88
零用及週轉金	180,000	0.03	暫收及待結轉帳項	4	0.00
應收款項	1,282,240	0.20	淨資產	615,087,696	96.46
其他應收款	1,282,240	0.20	淨資產	615,087,696	96.46
預付款項	4,454,583	0.70	淨資產	615,087,696	96.46
預付費用	4,454,583	0.70	累積餘額	599,785,597	94.06

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	112,081,504	17.58	本期賸餘	14,772,099	2.32
準備金	112,081,504	17.58	淨資產調整數	530,000	0.08
退休及離職準備金	5,612,803	0.88	合計：	637,648,060	
其他準備金	106,468,701	16.70			
其他準備金-獎助學金	15,590,630	2.45			
其他準備金-其他	90,878,071	14.25			
固定資產	463,276,631	72.65			
房屋建築及設備	413,847,693	64.90			
房屋建築及設備	476,227,162	74.68			
累計折舊-房屋建築及設備	-62,379,469	-9.78			
機械及設備	20,014,487	3.14			
機械及設備	111,010,095	17.41			
累計折舊-機械及設備	-90,995,608	-14.27			
交通及運輸設備	1,734,004	0.27			

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2月28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	1.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,447,470	-1.64			
雜項設備	27,680,447	4.34			
雜項設備	89,718,215	14.07			
累計折舊-雜項設備	-62,037,768	-9.73			
無形資產	404,064	0.06			
無形資產	404,064	0.06			
電腦軟體	404,064	0.06			
其他資產	2,015,841	0.32			
什項資產	2,015,841	0.32			
暫付及待結轉帳項	2,015,841	0.32			
代管資產	6,161,455,134	966.28			
代管資產-土地改良物	86,066	0.01			
代管資產-土地	6,004,918,000	941.73			

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2月28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	156,451,068	24.54			
應付代管資產	-6,161,455,134	-966.28			
合計：	637,648,060				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	43,769,605	137,043,834
勞務收入	27,300	30,800
服務收入	27,300	30,800
財產收益	7,293	23,076
財產孳息收入	7,293	23,076
政府撥入收入	37,048,614	129,268,541
公庫撥款收入	37,113,070	127,969,745
政府其他撥入收入	-64,456	1,298,796
規費收入	1,800	5,400
使用規費收入	1,800	5,400
教學收入		692,524
學雜費收入		692,524
其他收入	6,684,598	7,023,493
受贈收入	6,661,620	6,721,620
雜項收入	22,978	301,873
支出	37,661,964	122,271,735
人事支出	30,304,618	110,459,305
人事支出	30,304,618	110,459,305
業務支出	2,109,469	2,553,674
業務支出	2,109,469	2,553,674
獎補助支出		1,771,500
其他獎補助		1,771,500
折舊、折耗及攤銷	1,981,868	3,949,247
固定資產折舊	1,962,094	3,909,700
無形資產攤銷	19,774	39,547
其他支出	3,266,009	3,538,009
其他支出	3,266,009	3,538,009

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）	6,107,641	14,772,099
期初淨資產		599,785,597
解繳公庫		
淨資產調整數	530,000	530,000
期末淨資產		615,087,696

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 2 月 28 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	137,043,834		137,043,834	收入
勞務收入	30,800		30,800	勞務收入
財產收入	23,076		23,076	財產收益
政府撥入收入	129,268,541		129,268,541	政府撥入收入
規費收入	5,400		5,400	規費收入
教學收入	692,524		692,524	教學收入
其他收入	7,023,493		7,023,493	其他收入
基金用途	118,389,988	3,881,747	122,271,735	支出
用人費用	110,459,305		110,459,305	人事支出
服務費用	2,146,752	406,922	2,553,674	業務支出
材料及用品費	375,141	-375,141		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,381	-31,381		
捐助、補助與獎助	1,771,500		1,771,500	獎補助支出
其他	1,452,591	3,949,247	3,949,247	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,085,418	2,085,418		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)	18,653,846	-3,881,747	14,772,099	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
		530,000	530,000	淨資產調整數
期末基金餘額	151,407,001	463,680,695	615,087,696	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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、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」214萬6,752元與會計科目「業務支出」255萬3,674元間之調整數40萬6,922元，係「材料及用品費」37萬5,141元、「租金、償債、利息及相關手續費」400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」31萬381元調整數合計。

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	39,021,477	88,111,379	-49,089,902	差異數明細如下： 1. 其他準備金-獎助學金：15,590,630元。 2. 其他準備金-其他：33,499,272元。 (不含定存56,271,620元、GD0116綠園卓越基金1,107,179元)
保管款	12,167,020	12,167,020	0	
代繳費款專戶	2,753,128	2,753,128	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。