

4-0501055

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 8 月份

主辦會計人員

陳敏芬



機關長官

黃贊瑾



臺北市地方教育發展基金－臺北市景美女子高級中學  
目 錄  
中華民國 107 年 8 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12-13 頁

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美女子高級中學

40501055-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	366,995,354	41,804,526	41,369,000	435,526	1.05	272,739,001	266,972,505	5,766,496	2.16
勞務收入	43	1,033,500	4,000		4,000		388,836	721,500	-332,664	-46.11
服務收入	431	1,033,500	4,000		4,000		388,836	721,500	-332,664	-46.11
財產收入	45	3,042,391	45,790	20,000	25,790	128.95	2,071,852	1,876,333	195,519	10.42
財產處分收入	451	40,000	670	20,000	-19,330	-96.65	109,070	40,000	69,070	172.68
其他財產收入	45Y	3,002,391	45,120		45,120		1,962,782	1,836,333	126,449	6.89
政府撥入收入	46	319,745,585	41,735,479	41,186,000	549,479	1.33	244,269,129	240,936,572	3,332,557	1.38
公庫撥款收入	462	319,745,585	41,772,505	41,186,000	586,505	1.42	241,773,077	240,936,572	836,505	0.35
政府其他撥入收入	46Y		-37,026		-37,026		2,496,052		2,496,052	
教學收入	4S	42,767,960	18,240	150,000	-131,760	-87.84	24,385,911	23,285,100	1,100,811	4.73
學雜費收入	4S1	42,767,960	18,240	150,000	-131,760	-87.84	24,385,911	23,285,100	1,100,811	4.73
其他收入	4Y	405,918	1,017	13,000	-11,983	-92.18	1,623,273	153,000	1,470,273	960.96
受贈收入	4YO	150,000					1,547,706	75,000	1,472,706	1,963.61
雜項收入	4YY	255,918	1,017	13,000	-11,983	-92.18	75,567	78,000	-2,433	-3.12
基金用途	5	369,675,469	26,107,445	42,478,000	-16,370,555	-38.54	254,122,159	270,761,620	-16,639,461	-6.15
高中及高職教育計畫	52	320,071,494	22,315,973	38,186,000	-15,870,027	-41.56	225,357,968	241,779,320	-16,421,352	-6.79
一般行政管理計畫	5L	34,545,766	2,371,642	3,092,000	-720,358	-23.30	24,517,831	26,115,500	-1,597,669	-6.12
建築及設備計畫	5M	15,058,209	1,419,830	1,200,000	219,830	18.32	4,246,360	2,866,800	1,379,560	48.12
購置固定資產		15,022,209	1,419,830	1,164,000	255,830	21.98	4,246,360	2,830,800	1,415,560	50.01
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,680,115	15,697,081	-1,109,000	16,806,081	-1,515.43	18,616,842	-3,789,115	22,405,957	-591.32
期初基金餘額	71	27,487,606					36,670,919	27,487,606	9,183,313	33.41
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	24,807,491					55,287,761	23,698,491	31,589,270	133.30

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：1. 服務收入：教師甄選報名費收入較預期少。2. 財產處分收入：財產報廢收入較預期多。3. 公庫撥款收入：受保護樹木修剪經費250,000元、廊道優質化學校經費475,505元、敬師活動經費111,000元。4. 政府其他撥入收入：106學年度中小學科學教育經費44,377元、106(1)第二外語教育經費23,074元、106(1)學生學習扶助計畫62,810元、106(1)大手牽小手計畫5,345元、106學年度高中均質化經營門經費215,967元及資本門經費215,000元、106學年度高中優質化資本門經費897,000元及經常門經費833,390元、106(2)高中第二外語教育經費199,089元。5. 受贈收入：受贈收入義賣收入。6. 建築及設備計畫(1)3D印表機等設備共計1,299,347元為補辦預算執行數、(2)受保護樹木修剪經費250,000元為統籌款併入決算辦理、(3)圖書1批1,953為配合實際需要提前購置、(4)書架1批單價未達1萬元轉列設備零件64,482元、(5)各項採購案結餘款66,510元、(6)電腦軟體36,000元已採購正積極辦理付款中、(7)科學館及圖書館屋頂整修工程工管費實支費用。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

## 平衡表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	8,090,489,417	100.00	負債	2	8,035,201,656	99.32
流動資產	11	56,596,282	0.70	流動負債	21	8,172,281	0.10
現金	111	50,925,299	0.63	應付款項	212	8,172,281	0.10
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	8,172,281	0.10
銀行存款	1112	50,745,299	0.63	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	38,300,060	0.47	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,450,266	0.13	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,994,973	0.02	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	8,027,029,375	99.22
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,027,029,375	99.22
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	4,351,607	0.05
預付款項	115	5,670,983	0.07	應付退休及離職金	2213	3,650,989	0.05
預付費用	1154	5,670,983	0.07	應付代管資產	2214	8,019,026,779	99.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	14,787,707	0.18	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
信託代理與保證資產		51,000		信託代理與保證負債		51,000	
保證品		51,000		應付保證品		51,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

## 平衡表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	14,787,707	0.18	基金餘額	3	55,287,761	0.68
退休及離職準備金	1241	3,650,989	0.05	基金餘額	31	55,287,761	0.68
其他準備金	124Y	11,136,718	0.14	基金餘額	311	55,287,761	0.68
其他準備金-獎助學金	124Y-1	5,896,339	0.07	累積餘額	3111	36,670,919	0.45
其他準備金-其他	124Y-2	4,311,317	0.05	本期賸餘	3112	18,616,842	0.23
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	929,062	0.01	合計：		8,090,489,417	
其他資產	13	8,019,105,428	99.12				
什項資產	131	8,019,105,428	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	78,649	0.00				
代管資產	1316	8,019,026,779	99.12				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,054,389	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,986,900,989	98.72				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	31,071,401	0.38				
信託代理與保證資產		51,000		信託代理與保證負債		51,000	
保證品		51,000		應付保證品		51,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國107年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		8,090,489,417					

信託代理與保證資產

51,000

信託代理與保證負債

51,000

保證品

51,000

應付保證品

51,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 8 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	
		本月數						金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				22,315,973	38,186,000	-15,870,027	-41.56
		累計數				225,357,968	241,779,320	-16,421,352	-6.79
合 計		本月數				22,315,973	38,186,000	-15,870,027	-41.56
		累計數				225,357,968	241,779,320	-16,421,352	-6.79

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	222,793,110		6,306,555	2,698,069	-106,541,259	119,860,337	2,345,447	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	11,018,087				-6,210,177	4,807,910		
房屋及建築	97,432,431				-25,345,987	72,086,444		
機械及設備	68,219,851		3,764,563	1,884,366	-50,360,361	19,739,687	510,000	1.應付代收款購置：低 週波治療 器1台50,000元(體育獎勵 金)、數位照相 機35,000元(先鋒計 畫)、電腦一 批425,000元(教育局資訊 設備一般性補助款)。
交通及運輸設備	3,995,624		50,000	25,300	-2,661,981	1,358,343	50,000	(1)應付代收款購置：高 空探測收報 機50,000元(先鋒計畫)。

註：1.景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已支出款項5,783,415元待完工後轉入相關科目。

2.電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	34,834,322		2,491,992	588,403	-21,962,753	14,775,158	1,785,447	1.應付代收款購置：白 板145,000元、櫥 櫃255,000元(充實資優設 備)、鼓600,000元、管 鐘300,000元、木 琴235,000元(補助音樂設 備)、實物投影 機13,650元、調理 機54,490元、圖 書1批90,167元(先鋒計 畫)、拔河隊用洗衣 機92,140元(體育獎勵 金)。
購建中固定資產	5,783,415					5,783,415		1.景美女中綜合大樓暨 附設地下停車場新建工 程已支出款 項5,783,415元待完工後 轉入相關科目。

註：1.景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已支出款項5,783,415元待完工後轉入相關科目。

2.電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	1,509,380			200,000		1,309,380		1.(1)因不使用而減損之 軟體金 額200,000元。(2)截 至107年8月止累計攤銷 金額0元。2.電腦軟體不 列入財產管理系統，另 依規定管理。
權利 遞耗資產 其他								
負債 長期債務								

註：1.景美女中綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已支出款項5,783,415元待完工後轉入相關科目。

2.電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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	6,314,238	5,110,000			11,424,238	2,953,567						-2,953,567	-100	
房屋及建築	6,314,238	5,110,000			11,424,238	2,953,567						-2,953,567	-100	
購建中固定資產														
機械及設備		2,367,040	991,100		3,358,140	3,310,900	3,254,563		3,254,563	98		-56,337	-2	
機械及設備		2,367,040	991,100		3,358,140	3,310,900	3,254,563		3,254,563	98		-56,337	-2	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		506,000	328,247		834,247	755,247	706,545		706,545	94		-48,702	-6	
雜項設備		506,000	328,247		834,247	755,247	706,545		706,545	94		-48,702	-6	
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

1. 房屋建築及設備(針對連續性工程)科目落後未達80%原因:

(1)E13流標: 主要係景美女中綜合大樓新建工程已分配未執行數2,953,567元, 本案連續性工程係委託新工處代辦, 已完成都審及通過建照之申請, 原預計下半年進行樹木移植發包, 但該案已流標2次, 目前正積極辦理第3次招標, 另預計108年上半年完成土建與機電工程發包, 本校將繼續洽代辦機關新工處積極辦理並儘速移回憑証。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付款	合計	%	金額	%		
總計	6,314,238	7,983,040	1,319,347		15,616,625	7,019,714	3,961,108		3,961,108	56	-3,058,606	-44		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

1. 房屋建築及設備(針對連續性工程)科目落後未達80%原因：

(1)E13流標：主要係景美女中綜合大樓新建工程已分配未執行數2,953,567元，本案連續性工程係委託新工處代辦，已完成都審及通過建照之申請，原預計下半年進行樹木移植發包，但該案已流標2次，目前正積極辦理第3次招標，另預計108年上半年完成土建與機電工程發包，本校將賡續洽代辦機關新工處積極辦理並儘速移回憑証。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數				比較增減(-)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	1.電腦系統升級軟體1套已採購正積極辦理付款中。  1.科學館廁所整修及圖書館屋頂防漏工程工管費覈實支用。 1.受保護樹木修剪經費250,000元為統籌款併入決算辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,039,169		7,039,169	40,000	285,252	713.13	285,252		245,252	613.13		
581 遞延修繕房屋建築費	7,039,169		7,039,169	40,000	35,252	88	35,252		-4,748	-12		
582 其他遞延支出					250,000		250,000		250,000			
總計	7,075,169		7,075,169	76,000	285,252	375.33	285,252		209,252	275.33		