

4-0501055

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美女子高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 12 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 12 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 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15-16 頁

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美女子高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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	19,570,365	17,201,045	2,369,320	13.77	385,544,261	366,995,354	18,548,907	5.05
勞務收入	43	1,033,500	4,101	312,000	-307,899	-98.69	666,875	1,033,500	-366,625	-35.47
服務收入	431	1,033,500	4,101	312,000	-307,899	-98.69	666,875	1,033,500	-366,625	-35.47
財產收入	45	3,042,391	-537,666	40,000	-577,666	-1,444.17	2,762,290	3,042,391	-280,101	-9.21
財產處分收入	451	40,000	31,540		31,540		175,350	40,000	135,350	338.38
其他財產收入	45Y	3,002,391	-569,206	40,000	-609,206	-1,523.02	2,586,940	3,002,391	-415,451	-13.84
政府撥入收入	46	319,745,585	14,871,888	10,526,327	4,345,561	41.28	330,304,673	319,745,585	10,559,088	3.30
公庫撥款收入	462	319,745,585	12,950,099	10,526,327	2,423,772	23.03	323,526,822	319,745,585	3,781,237	1.18
政府其他撥入收入	46Y		1,921,789		1,921,789		6,777,851		6,777,851	
教學收入	4S	42,767,960	4,944,575	6,208,800	-1,264,225	-20.36	44,096,714	42,767,960	1,328,754	3.11
學雜費收入	4S1	42,767,960	4,944,575	6,208,800	-1,264,225	-20.36	44,096,714	42,767,960	1,328,754	3.11
其他收入	4Y	405,918	287,467	113,918	173,549	152.35	7,713,709	405,918	7,307,791	1,800.31
受贈收入	4YO	150,000	125,171	35,000	90,171	257.63	6,862,877	150,000	6,712,877	4,475.25
雜項收入	4YY	255,918	162,296	78,918	83,378	105.65	850,832	255,918	594,914	232.46
基金用途	5	369,675,469	21,261,147	17,211,045	4,050,102	23.53	381,193,876	369,675,469	11,518,407	3.12
高中及高職教育計畫	52	320,071,494	12,768,258	10,719,115	2,049,143	19.12	327,233,851	320,071,494	7,162,357	2.24
一般行政管理計畫	5L	34,545,766	1,992,472	1,381,930	610,542	44.18	33,859,760	34,545,766	-686,006	-1.99
建築及設備計畫	5M	15,058,209	6,500,417	5,110,000	1,390,417	27.21	20,100,265	15,058,209	5,042,056	33.48
購置固定資產		15,022,209	6,320,417	5,110,000	1,210,417	23.69	19,884,265	15,022,209	4,862,056	32.37
其他		36,000	180,000		180,000		216,000	36,000	180,000	500.00
本期賸餘(短絀一)	6	-2,680,115	-1,690,782	-10,000	-1,680,782	16,807.82	4,350,385	-2,680,115	7,030,500	-262.32
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					41,021,304	24,807,491	16,213,813	65.36

※本年度奉准先行辦理數合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. 其他財產收入：學生住宿費收入較預期少。4. 公庫撥款收入：受保護樹木修剪經費250,000元、107年度廊道優質化學校經費475,505元、107年度敬師活動經費111,000元、107年度照明設備汰換節能燈具經費139,610元、107年度改善運動設施設備400,000元、圍牆整修工程經費1,891,143元、臺北市立高中專科教室環境升級3.0計畫經費513,979元。5. 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(2)均質化經常門經費215,967元及資本門經費215,000元、106(2)優質化經常門經費833,390元及資本門經費897,000元、106(2)第二外語教育經費199,089元、107學年度12年國教課程綱要前導學校480,000元、107年度照明設備汰換節能燈具經費139,610元、107(1)高中優質化補助方案經常門784,337及資本門799,968元、106(2)學生學習扶助計畫140,400元、107(1)均質化經常門經費200,000元及資本門經費100,000元、107年度前瞻基礎建設-高中職學校園數位建設實施計畫1,351,500元、107(1)學生學習扶助計畫110,880元、107(1)高中第二外語教育175,104元。6. 受贈收入：受贈收入較預期多。7. 雜項收入：主要係優質學校獎金等代收存入市庫670,173元。8. 建築及設備計畫：主要係(1)3D印表機等設備共計5,833,465元為補辦預算執行數。(2)受保護樹木修剪經費250,000元、校園廊道優質化458,745元、專科教室升級484,729元、GIS教學應用軟體180,000元併入決算辦理。(3)書架1批等單價未達1萬元轉列設備零件70,446元。(4)各項採購案結餘款137,175元。(5)綜合大樓新建工程法定預算未執行數1,957,262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12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	8,072,360,091	100.00	負 債	2	8,031,338,787	99.49
流動資產	11	34,908,196	0.43	流動負債	21	6,025,843	0.07
現金	111	32,052,048	0.40	應付款項	212	4,467,933	0.06
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	4,114,988	0.05
銀行存款	1112	32,052,048	0.40	應付費用	2125	316,850	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	25,517,830	0.32	其他應付款	212Y	36,095	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,233,240	0.06	預收款項	213	1,557,910	0.02
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,300,978	0.02	預收收入	2133	1,557,910	0.02
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	8,025,312,944	99.42
應收款項	113	212,868	0.00	什項負債	221	8,025,312,944	99.42
其他應收款	113Y	212,868	0.00	存入保證金	2211	2,639,020	0.03
預付款項	115	2,643,280	0.03	應付退休及離職金	2213	3,752,953	0.05
預付費用	1154	2,461,445	0.03	應付代管資產	2214	8,018,358,315	99.33
其他預付款	115Y	181,835	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	562,656	0.01
信託代理與保證資產		30,000		信託代理與保證負債		30,000	
保證品		30,000		應付保證品		30,000	

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12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	18,873,790	0.23	基金餘額	3	41,021,304	0.51
準備金	124	18,873,790	0.23	基金餘額	31	41,021,304	0.51
退休及離職準備金	1241	3,752,953	0.05	基金餘額	311	41,021,304	0.51
其他準備金	124Y	15,120,837	0.19	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	5,756,158	0.07	合計：		8,072,360,091	
其他準備金-其他	124Y-2	5,462,817	0.07				
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,901,862	0.05				
其他資產	13	8,018,578,105	99.33				
什項資產	131	8,018,578,105	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	219,790	0.00				
代管資產	1316	8,018,358,315	99.33				
代管資產-土地改良 物	1316-0	864,653	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,986,900,989	98.94				

信託代理與保證資產 30,000

保證品 30,000

信託代理與保證負債

應付保證品

30,000

30,000

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12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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	30,592,673	0.38				
合計：		8,072,360,091					

信託代理與保證資產

30,000

保證品

30,000

信託代理與保證負債

30,000

應付保證品

30,000

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 12 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				12,768,258	10,719,115	2,049,143	19.12
		累計數				327,233,851	320,071,494	7,162,357	2.24
合 計		本月數				12,768,258	10,719,115	2,049,143	19.12
		累計數				327,233,851	320,071,494	7,162,357	2.24

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 12 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		19,371,771	7,222,957	-107,540,624	127,401,300	7,396,959	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	11,018,087		1,874,880		-6,332,995	6,559,972		
房屋及建築	97,432,431				-25,983,342	71,449,089		

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8,936,153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 12 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				
機械及設備	68,219,851		7,553,337	5,049,689	-50,318,721	20,404,778	2,502,156	1.中央補助款校園前瞻 基礎建設4.5.2計畫-號章 機109,800元及印表 機52,035元依執行要 點19條規定先行辦 理，俟補辦預算後轉 正。2.應付代收款購 置：低週波治療 器50,000元(體育獎勵 金)、數位照相 機35,000元、顯微 鏡460,956元、顯示 器418,000元(先鋒計 畫)、電 腦1批425,000元(資訊設 備一般性補助)、望遠 鏡187,260元、顯示 器90,000元(專科教室升 級)、影像分析處理設 備323,940元(臺北市學校 聯合採購)、防火牆及無

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8,936,153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 12 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				
交通及運輸設備	3,995,624		587,420	40,115	-2,790,696	1,752,233	381,500	線網路基地 台512,000元(前瞻)。 1.中央補助款校園前瞻 基礎建設4.5.2計畫-麥克 風20,000元依執行要點 第19條規定先行辦 理，俟補辦預算後轉 正。2.應付代收款購 置：高空探測收報 機50,000元、錄播系 統308,500元(先鋒計 畫)、綜合擴大 機23,000元(專科教室升 級)。

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8,936,153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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		5,644,396	1,147,832	-22,114,870	17,216,016	4,170,303	1.應付代收款購置：白 板145,000元、櫥 櫃255,000元(充實資優設 備)、鼓等樂 器1批1,135,000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160,000元、閃光 燈50,000元、攪拌 器16,325元、防潮 櫃49,551元(先鋒計 畫)、拔河隊用洗衣 機92,140元(體育獎勵 金)、冷(暖)氣 機1批2,158,239元(空 調)、礦物標 本28,808元、防潮 櫃12,100元(專科教室升 級)。

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8,936,153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

40501055-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
購建中固定資產	5,783,415		3,152,738			8,936,153		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8,936,153元待完工後 轉入相關科目。
軟體	1,509,380		559,000	985,321		1,083,059	343,000	1.(1)因不使用而減損之 軟體金 額200,000元。(2)截 至107年12月止累計攤銷 金額785,321元。2.電腦 軟體不列入財產管理系 統，另依規定管 理。3.應付代收款購 置：高中課程與教學工 作圈網站系 統1套343,000元(教育局 補助款)
權利 遞耗資產 其他								

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8,936,153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

40501055-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
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8,936,153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

40501055-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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(一)			
							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			1,891,000		1,891,000	1,891,000	1,874,880		1,874,880	99	-16,120	-1		
土地改良物			1,891,000		1,891,000	1,891,000	1,874,880		1,874,880	99	-16,120	-1	1. 圍牆整修採購案結餘款16,120元。	
購建中固定資產														
房屋及建築	6,314,238	5,110,000			11,424,238	11,424,238	3,152,738		3,152,738	28	-8,271,500	-72		
房屋及建築	6,314,238	5,110,000			11,424,238	11,424,238					-11,424,238	-100	1. 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，樹木移植工程標案於107年9月第三次流標，故於10月將移樹計畫送文化局審查同意，將移樹工程納入主體工程的擴充項目，並於同年12月26日辦理開標，因投未達三家廠商投標而流標，預計108年1月辦理第二次開標，本校將廣洽洽代辦機關新工處積極辦理。	1. 本校將廣洽洽代辦機關新工處積極辦理。
購建中固定資產							3,152,738		3,152,738		3,152,738			
機械及設備		2,367,040	2,758,100		5,125,140	5,125,140	5,051,181		5,051,181	99	-73,959	-1		
機械及設備		2,367,040	2,758,100		5,125,140	5,125,140	5,051,181		5,051,181	99	-73,959	-1	1. 電腦周邊設備單價未達1萬元轉列設備零件20,448元。2. 各項採購案結餘款53,511元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備			224,000		224,000	224,000	205,920		205,920	92	-18,080	-8		

※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暨附設地下停車場新建工程已分配未執行數8,271,500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，樹木移植工程標案於107.9.17第三次流標，故於10月將移樹計畫送文化局審查同意，將移樹工程納入主體工程的擴充項目，107.12.26辦理開標，因投未達三家廠商投標而流標，預計108.1辦理第二次開標，本校將廣洽洽代辦機關新工處積極辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
交通及運輸設備			224,000		224,000	224,000	205,920		205,920	92	-18,080	-8	1.各項採購案結餘款18,080元。 1.書架1批單價未達1萬元轉列設備零件49,998元。2.各項採購案結餘款3,156元。	
購建中固定資產		506,000	1,021,247		1,527,247	1,527,247	1,474,093		1,474,093	97	-53,154	-3		
雜項設備		506,000	1,021,247		1,527,247	1,527,247	1,474,093		1,474,093	97	-53,154	-3		
雜項設備														
購建中固定資產														
總計	6,314,238	7,983,040	5,894,347		20,191,625	20,191,625	11,758,812		11,758,812	58	-8,432,813	-42		

※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暨附設地下停車場新建工程已分配未執行數8,271,500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，樹木移植工程標案於107.9.17第三次流標，故於10月將移樹計畫送文化局審查同意，將移樹工程納入主體工程的擴充項目，107.12.26辦理開標，因投未達三家廠商投標而流標，預計108.1辦理第二次開標，本校將賡續洽代辦機關新工處積極辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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(一)			
					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	216,000	600.00	216,000		180,000	500.00	1.GIS應用等軟體180,000元併入決算辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	216,000	600	216,000		180,000	500		
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	7,039,169	8,125,453	115.43	8,125,453		1,086,284	15.43	1.校園廊道優質化458,745元、專科教室升級484,729元為統籌款併入決算辦理。2.年度預算工程採購案結餘款107,190元。 1.受保護樹木修剪經費250,000元為統籌款併入決算辦理。	
581 遞延修繕房屋建築費	7,039,169		7,039,169	7,039,169	7,875,453	112	7,875,453		836,284	12		
582 其他遞延支出					250,000		250,000		250,000			
總 計	7,075,169		7,075,169	7,075,169	8,341,453	117.90	8,341,453		1,266,284	17.90		