

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 108 年 2 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 108 年 2 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

40501055-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		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	418,097,000	29,900,867	26,895,700	3,005,167	11.17	92,158,107	87,989,455	4,168,652	4.74
勞務收入	43	888,000					600		600	
服務收入	431	888,000					600		600	
財產收入	45	3,058,000					704,060	533,755	170,305	31.91
財產處分收入	451	55,000					300		300	
其他財產收入	45Y	3,003,000					703,760	533,755	170,005	31.85
政府撥入收入	46	369,830,000	29,894,200	26,895,700	2,998,500	11.15	90,456,856	86,895,700	3,561,156	4.10
公庫撥款收入	462	369,830,000	26,895,700	26,895,700			86,895,700	86,895,700		
政府其他撥入收入	46Y		2,998,500		2,998,500		3,561,156		3,561,156	
教學收入	4S	43,901,000					867,325	560,000	307,325	54.88
學雜費收入	4S1	43,901,000					867,325	560,000	307,325	54.88
其他收入	4Y	420,000	6,667		6,667		129,266		129,266	
受贈收入	4YO	150,000					120,000		120,000	
雜項收入	4YY	270,000	6,667		6,667		9,266		9,266	
基金用途	5	428,283,000	24,714,320	26,895,700	-2,181,380	-8.11	88,874,813	87,989,455	885,358	1.01
高中及高職教育計畫	52	337,785,000	22,334,366	22,133,000	201,366	0.91	79,785,749	76,670,255	3,115,494	4.06
一般行政管理計畫	5L	36,015,000	2,050,629	4,392,000	-2,341,371	-53.31	8,759,739	10,948,500	-2,188,761	-19.99
建築及設備計畫	5M	54,483,000	329,325	370,700	-41,375	-11.16	329,325	370,700	-41,375	-11.16
購建固定資產		54,447,000	329,325	370,700	-41,375	-11.16	329,325	370,700	-41,375	-11.16
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-10,186,000	5,186,547		5,186,547		3,283,294		3,283,294	
期初基金餘額	71	33,990,804					41,021,304	33,990,804	7,030,500	20.68
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	23,804,804					44,304,598	33,990,804	10,313,794	30.34

※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：教師甄試報名費收入較預期多。2. 財產處分收入：物品報廢收入較預期多。3. 其他財產收入：主要係107(1)學生宿舍費轉列本年度執行。4. 政府其他撥入收入：107(1)學生學習扶助20,160元、107(1)高中第二外語24,896元、107年高中充實一般科目教學設備500,000元、107學年試辦高中課程諮詢教師17,600元、臺北市前瞻基礎建設高中職校園數位建設2,998,500元。5. 學雜費收入：主要係107(1)課輔費等收入轉入本年度執行。6. 受贈收入：受贈收入較預期多。7. 雜項收入：補辦學生證9,266元。8. 一般行政管理計畫：考績獎金尚未核定。9. 建築及設備計畫：A0繪圖機等設備正積極辦理採購中。

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108年2月28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	8,065,426,097	100.00	負 債	2	8,021,121,409	99.45
流動資產	11	39,534,181	0.49	流動負債	21	7,625,548	0.09
現金	111	34,730,504	0.43	應付款項	212	7,625,548	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	7,625,548	0.09
銀行存款	1112	34,550,504	0.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,306,394	0.30	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,194,899	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,049,211	0.03	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	8,013,495,951	99.36
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,013,495,951	99.36
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,806,309	0.05
預付款項	115	4,803,677	0.06	應付退休及離職金	2213	2,708,755	0.03
預付費用	1154	4,803,677	0.06	應付代管資產	2214	8,006,980,887	99.28
其他預付款	115Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
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108年2月28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	17,723,282	0.22	基金餘額	3	44,304,598	0.55
準備金	124	17,723,282	0.22	基金餘額	31	44,304,598	0.55
退休及離職準備金	1241	2,708,755	0.03	基金餘額	311	44,304,598	0.55
其他準備金	124Y	15,014,527	0.19	累積餘額	3111	41,021,304	0.51
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	5,849,658	0.07	本期賸餘	3112	3,283,294	0.04
其他準備金-其他	124Y-2	5,343,007	0.07	合計：		8,065,426,097	
其他準備金-仁愛基 金	124Y-3	3,821,862	0.05				
其他資產	13	8,008,168,634	99.29				
什項資產	131	8,008,168,634	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	1,187,747	0.01				
代管資產	1316	8,006,980,887	99.28				
代管資產-土地改良 物	1316-0	769,785	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,975,857,793	98.89				
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108年2月28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	30,353,309	0.38				
合計：		8,065,426,097					

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 108 年 2 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				22,334,366	22,133,000	201,366	0.91
		累計數				79,785,749	76,670,255	3,115,494	4.06
合 計		本月數				22,334,366	22,133,000	201,366	0.91
		累計數				79,785,749	76,670,255	3,115,494	4.06

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	234,941,924	-107,540,624	1,163,325		447,850		-2,106,916	126,009,859		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	12,892,967	-6,332,995					-55,046	6,504,926		
房屋及建築	97,432,431	-25,983,342					-382,360	71,066,729		

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	70,723,499	-50,318,721	1,052,835	(4)	101,522	(5)	1.增加數 計1,052,835元， 變動原因 為：(1)受贈：網 路交換器設 備834,000元。(2) 增置：購置氣動 式徽章機等設備 計218,835元。減 少數 計101,522元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢電腦 等計101,522元。	-1,509,330	19,846,761	配合中央補助 款由自有財源 補辦預算購置 音頻振盪 器45,900元， 先行預付。

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	4,542,929	-2,790,696	20,000	(1)	103,705	(5)	1.增加數 計20,000元，變 動原因為：(1)增 置：購置麥克 風20,000元。減 少數 計103,705元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢音響 設備103,705元。	25,827	1,694,355	

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	39,330,886	-22,114,870	90,490	(1)	188,400	(5)	1.增加數 計90,490元，變 動原因為：(1)增 置：購置多功能 料理機等設 備90,490元。減 少數 計188,400元，變 動原因為：(1)報 廢：年度經財政 局核准報廢飲水 機等設 備188,400元。	-186,007	16,932,099	

註:

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	備 註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	8,936,153								8,936,153	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。 1截至108年2月止累計攤銷金額54,223元。 2電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。
電腦軟體	1,083,059				54,223	(11)	1.減少數計54,223元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年2月止累計攤銷金額54,223元。		1,028,836	
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減 原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
其他 負債 長期債務										

註：

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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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		累計執行數				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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築	8,171,500	30,000,000			38,171,500									
房屋及建築	8,171,500	30,000,000			38,171,500									
購建中固定資產														
機械及設備		5,920,540	4,095,000		10,015,540	243,700	218,835		218,835	90	-24,865	-10		
機械及設備		5,920,540	4,095,000		10,015,540	243,700	218,835		218,835	90	-24,865	-10	1. A0繪圖機等設備正積極辦理採購中。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		2,575,000	20,000		2,595,000		20,000		20,000		20,000			
交通及運輸設備		2,575,000	20,000		2,595,000		20,000		20,000		20,000		1. 前瞻基礎建設4.5.2計畫-麥克風20,000元為補辦預算執行數尚未分配。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,316,460	150,000		1,466,460	127,000	90,490		90,490	71	-36,510	-29		
雜項設備		1,316,460	150,000		1,466,460	127,000	90,490		90,490	71	-36,510	-29	圖書等設備1批積極辦理採購中。	
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。

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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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		累 計 執 行 數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總 計	8,171,500	39,812,000	4,265,000		52,248,500	370,700	329,325		329,325	89	-41,375	-11		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
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 108 年 2 月份

40501055-14

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		累 計 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	14,635,000		14,635,000									
541 遞延修繕房屋建築費	14,635,000		14,635,000									
542 其他遞延支出												
總 計	14,671,000		14,671,000			0.00				0.00		