

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 5 月份

主辦會計人員 陳敏芬  機關長官 黃贊瑾  代

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 5 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 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8-9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11-12 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 5 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	33,010,835	26,308,000	6,702,835	25.48	170,384,616	171,422,818	-1,038,202	-0.61
勞務收入	43	1,033,500	193,867	100,000	93,867	93.87	193,867	530,000	-336,133	-63.42
服務收入	431	1,033,500	193,867	100,000	93,867	93.87	193,867	530,000	-336,133	-63.42
財產收入	45	3,042,391	1,329,310	20,000	1,309,310	6,546.55	1,941,972	1,846,333	95,639	5.18
財產處分收入	451	40,000	52,510		52,510		82,870	10,000	72,870	728.70
其他財產收入	45Y	3,002,391	1,276,800	20,000	1,256,800	6,284.00	1,859,102	1,836,333	22,769	1.24
政府撥入收入	46	319,745,585	20,072,600	19,872,600	200,000	1.01	151,397,374	148,613,385	2,783,989	1.87
公庫撥款收入	462	319,745,585	19,872,600	19,872,600			148,863,385	148,613,385	250,000	0.17
政府其他撥入收入	46Y		200,000		200,000		2,533,989		2,533,989	
教學收入	4S	42,767,960	11,159,377	6,302,400	4,856,977	77.07	15,336,893	20,354,100	-5,017,207	-24.65
學雜費收入	4S1	42,767,960	11,159,377	6,302,400	4,856,977	77.07	15,336,893	20,354,100	-5,017,207	-24.65
其他收入	4Y	405,918	255,681	13,000	242,681	1,866.78	1,514,510	79,000	1,435,510	1,817.10
受贈收入	4YO	150,000	209,600		209,600		1,443,600	40,000	1,403,600	3,509.00
雜項收入	4YY	255,918	46,081	13,000	33,081	254.47	70,910	39,000	31,910	81.82
基金用途	5	369,675,469	31,335,685	26,308,000	5,027,685	19.11	171,816,876	174,102,933	-2,286,057	-1.31
高中及高職教育計畫	52	320,071,494	26,855,974	23,964,000	2,891,974	12.07	152,376,202	154,764,633	-2,388,431	-1.54
一般行政管理計畫	5L	34,545,766	4,256,516	2,315,000	1,941,516	83.87	17,576,353	18,147,500	-571,147	-3.15
建築及設備計畫	5M	15,058,209	223,195	29,000	194,195	669.64	1,864,321	1,190,800	673,521	56.56
購置固定資產		15,022,209	223,195	29,000	194,195	669.64	1,864,321	1,190,800	673,521	56.56
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-2,680,115	1,675,150		1,675,150		-1,432,260	-2,680,115	1,247,855	-46.56
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					35,238,659	24,807,491	10,431,168	42.05

※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. 公庫撥款收入：受保護樹木修剪經費250,000元。4. 政府其他撥入收入：106學年度中小學科學教育經費62,760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元及106(1)大手牽小手計畫5,345元、106學年度高中適性學習社區教育均質化經常門經費220,000元、106學年度高中適性學習社區教育均質化資本門經費215,000元、106學年度高中優質化資本門經費900,000元、106學年度高中優質化經常門經費845,000元、106(2)高中第二外語教育經費200,000元。5. 學雜費收入：106(2)學費收入較預期少。6. 受贈收入：受贈收入真實收入。7. 雜項收入：施作電路工程空壓機毀損賠償30,000元、桶餐逾時送餐罰款2,000元。8. 建築及設備計畫：(1)3D印表機等設備共計673,100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)圖書等設備1批138,276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49,998元。(5)各項採購案結餘款58,857元。(6)鐳射打標機等教學設備共計279,000元已招標正積極辦理交貨中。

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107年5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	8,152,254,153	100.00	負 債	2	8,117,015,494	99.57
流動資產	11	39,620,587	0.49	流動負債	21	13,367,799	0.16
現金	111	33,859,184	0.42	應付款項	212	13,367,799	0.16
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	13,367,799	0.16
銀行存款	1112	33,679,184	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	17,625,684	0.22	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,065,711	0.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,987,789	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	8,103,647,695	99.40
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,103,647,695	99.40
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	4,244,829	0.05
預付款項	115	5,761,403	0.07	應付退休及離職金	2213	4,520,699	0.06
預付費用	1154	5,761,403	0.07	應付代管資產	2214	8,094,859,367	99.30
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	16,215,071	0.20	暫收及待結轉帳項	2215	22,800	0.00

信託代理與保證資產

21,000

信託代理與保證負債

21,000

保證品

21,000

應付保證品

21,000

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5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	16,215,071	0.20	基金餘額	3	35,238,659	0.43
退休及離職準備金	1241	4,520,699	0.06	基金餘額	31	35,238,659	0.43
其他準備金	124Y	11,694,372	0.14	基金餘額	311	35,238,659	0.43
其他準備金-獎助學金	124Y-1	5,796,339	0.07	累積餘額	3111	36,670,919	0.45
其他準備金-其他	124Y-2	4,973,077	0.06	本期短絀	3113	-1,432,260	-0.02
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	924,956	0.01	合計：		8,152,254,153	
其他資產	13	8,096,418,495	99.32				
什項資產	131	8,096,418,495	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	1,559,128	0.02				
代管資產	1316	8,094,859,367	99.30				
代管資產-土地改良物	1316-0	10,570,475	0.13				
代管資產-土地	1316-1	7,986,900,989	97.97				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	97,387,903	1.19				
信託代理與保證資產		21,000		信託代理與保證負債		21,000	
保證品		21,000		應付保證品		21,000	

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5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：		8,152,254,153					

信託代理與保證資產

21,000

信託代理與保證負債

21,000

保證品

21,000

應付保證品

21,000

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 5 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				26,855,974	23,964,000	2,891,974	12.07
		累計數				152,376,202	154,764,633	-2,388,431	-1.54
合 計		本月數				26,855,974	23,964,000	2,891,974	12.07
		累計數				152,376,202	154,764,633	-2,388,431	-1.54

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 5 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		3,234,321	2,121,373		223,906,058	1,620,000	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	11,018,087					11,018,087		
房屋及建築	97,432,431					97,432,431		
機械及設備	68,219,851		1,066,781	1,884,366		67,402,266	85,000	(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)。
交通及運輸設備	3,995,624			25,300		3,970,324		

- 註： 1.先鋒計畫購買投影機1部13,650元已於5月31日先入財產管理系統，待6月付款完成後登帳。
 2.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。
 3.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 5 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		2,167,540	211,707		36,790,155	1,535,000	1.先鋒計畫購買投影機1部13,650元已於5月31日先入財產管理系統，待6月付款完成後登帳。2.應付代收欸購置：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)
購建中固定資產	5,783,415					5,783,415		
軟體	1,509,380					1,509,380		
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：1.先鋒計畫購買投影機1部13,650元已於5月31日先入財產管理系統，待6月付款完成後登帳。
2.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。
3.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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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															
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										
房屋及建築	6,314,238	5,110,000			11,424,238										
購建中固定資產															
機械及設備		2,367,040	974,100		3,341,140	1,658,800	981,781		981,781	59	-677,019	-41			
機械及設備		2,367,040	974,100		3,341,140	1,658,800	981,781		981,781	59	-677,019	-41	1. 鐳射打標機等教學設備1批已辦理招標，待6月履約完成辦理驗收。 2. 印表機3臺75,081元為配合實際需求提前購置。 3. 各項採購案結餘款7,200元。 4. 3D印表機44,100元為補辦預算執行數。		
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	256,000		762,000	647,000	632,540		632,540	98	-14,460	-2			

※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

40501055-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	%		
雜項設備		506,000	256,000		762,000	647,000	632,540		632,540	98	-14,460	-2	1. 書架6座單價未達1萬轉列設備零件49,998元。 2. 圖書設備1批63,195元及配合實際需求提前購置 3. 設備採購案結餘款27,657元。	
購建中固定資產														
總計	6,314,238	7,983,040	1,230,100		15,527,378	2,305,800	1,614,321		1,614,321	70	-691,479	-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。

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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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								
521 購置電腦軟體	36,000		36,000								
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		250,000		250,000		250,000		
581 遞延修繕房屋建築費	7,039,169		7,039,169								
582 其他遞延支出					250,000		250,000		250,000		1.受保護樹木修剪經費250,000元為統籌款併入決算辦理。
總計	7,075,169		7,075,169		250,000	0.00	250,000		250,000	0.00	