

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 9 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 9 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 9 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	31,861,229	27,469,920	4,391,309	15.99	304,600,230	294,442,425	10,157,805	3.45
勞務收入	43	1,033,500					388,836	721,500	-332,664	-46.11
服務收入	431	1,033,500					388,836	721,500	-332,664	-46.11
財產收入	45	3,042,391	13,438	8,058	5,380	66.77	2,085,290	1,884,391	200,899	10.66
財產處分收入	451	40,000					109,070	40,000	69,070	172.68
其他財產收入	45Y	3,002,391	13,438	8,058	5,380	66.77	1,976,220	1,844,391	131,829	7.15
政府撥入收入	46	319,745,585	24,785,862	24,305,862	480,000	1.97	269,054,991	265,242,434	3,812,557	1.44
公庫撥款收入	462	319,745,585	24,305,862	24,305,862			266,078,939	265,242,434	836,505	0.32
政府其他撥入收入	46Y		480,000		480,000		2,976,052		2,976,052	
教學收入	4S	42,767,960	3,470,655	3,103,000	367,655	11.85	27,856,566	26,388,100	1,468,466	5.56
學雜費收入	4S1	42,767,960	3,470,655	3,103,000	367,655	11.85	27,856,566	26,388,100	1,468,466	5.56
其他收入	4Y	405,918	3,591,274	53,000	3,538,274	6,675.99	5,214,547	206,000	5,008,547	2,431.33
受贈收入	4Y0	150,000	3,001,000	40,000	2,961,000	7,402.50	4,548,706	115,000	4,433,706	3,855.40
雜項收入	4YY	255,918	590,274	13,000	577,274	4,440.57	665,841	91,000	574,841	631.69
基金用途	5	369,675,469	32,040,619	27,433,920	4,606,699	16.79	286,162,778	298,195,540	-12,032,762	-4.04
高中及高職教育計畫	52	320,071,494	25,012,756	24,911,000	101,756	0.41	250,370,724	266,690,320	-16,319,596	-6.12
一般行政管理計畫	5L	34,545,766	2,508,070	2,502,920	5,150	0.21	27,025,901	28,618,420	-1,592,519	-5.56
建築及設備計畫	5M	15,058,209	4,519,793	20,000	4,499,793	22,498.97	8,766,153	2,886,800	5,879,353	203.66
購置固定資產		15,022,209	4,483,793	20,000	4,463,793	22,318.97	8,730,153	2,850,800	5,879,353	206.24
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-2,680,115	-179,390	36,000	-215,390	-598.31	18,437,452	-3,753,115	22,190,567	-591.26
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					55,108,371	23,734,491	31,373,880	132.19

※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、107年度庶道優質化學校經費475,505元、107年度教師活動經費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常門經費215,967元及資本門經費215,000元、106學年度高中優質化經常門經費833,390元及資本門經費897,000元、106(2)高中第二外語教育經費199,089元、107學年度12年國教課程綱要研導學校480,000元。5. 受贈收入：受贈收入較預期多。6. 雜項收入：主要係優質學校獎金等代收款存入市庫575,545元。7. 建築及設備計畫：(1)3D印表機等設備共計1,404,147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元為配合實際需要提前購置。(4)書架1批等單價未達1萬元轉列設備零件70,446元。(5)各項採購案結餘款60,546元。(6)圖書館屋頂修復工程較預計提前完工付款3,519,336元、新工處移回購建中固定資產綜合大樓新建工程憑證轉正846,704元、科學館廁所整修工程工管費賸實支用。

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9月30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	8,089,743,654	100.00	負 債	2	8,034,635,283	99.32
流動資產	11	52,353,204	0.65	流動負債	21	8,511,259	0.11
現金	111	33,210,230	0.41	應付款項	212	8,495,904	0.11
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	8,495,904	0.11
銀行存款	1112	33,030,230	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,205,474	0.26	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,824,220	0.12	預收款項	213	15,355	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,000,536	0.02	預收收入	2133	15,355	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	8,026,124,024	99.21
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	8,026,124,024	99.21
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,587,592	0.04
預付款項	115	19,142,974	0.24	應付退休及離職金	2213	3,676,769	0.05
預付費用	1154	19,142,974	0.24	應付代管資產	2214	8,018,859,663	99.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	18,272,047	0.23	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9月30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	18,272,047	0.23	基金餘額	3	55,108,371	0.68
退休及離職準備金	1241	3,676,769	0.05	基金餘額	31	55,108,371	0.68
其他準備金	124Y	14,595,278	0.18	基金餘額	311	55,108,371	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	4,768,877	0.06	本期賸餘	3112	18,437,452	0.23
其他準備金-仁愛基金	124Y-3	3,930,062	0.05	合計：		8,089,743,654	
其他資產	13	8,019,118,403	99.13				
什項資產	131	8,019,118,403	99.13				
暫付及待結轉帳項	1315	258,740	0.00				
代管資產	1316	8,018,859,663	99.12				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,006,955	0.01				
代管資產-土地	1316-1	7,986,900,989	98.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	30,951,719	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9月30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：		8,089,743,654					
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 9 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				25,012,756	24,911,000	101,756	0.41
		累計數				250,370,724	266,690,320	-16,319,596	-6.12
合 計		本月數				25,012,756	24,911,000	101,756	0.41
		累計數				250,370,724	266,690,320	-16,319,596	-6.12

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 9 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		7,294,059	3,847,572	-107,273,353	118,966,244	2,345,447	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	11,018,087				-6,256,612	4,761,475		
房屋及建築	97,432,431				-25,494,712	71,937,719		
機械及設備	68,219,851		3,781,363	2,262,644	-50,748,856	18,989,714	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	-2,694,898	1,325,426	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6,630,119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 9 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		2,579,992	641,493	-22,078,275	14,694,546	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		846,704			6,630,119		
軟體	1,509,380		36,000	918,135		627,245		1.(1)因不使用而減損之 軟體金 額200,000元。(2)截 至107年9月止累計攤銷 金額718,135元。2.電腦 軟體不列入財產管理系 統，另依規定管理。

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6,630,119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 9 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				
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6,630,119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 9 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 未付款	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	846,704		846,704	29	-2,106,863	-71	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，因樹木移植發包於107.9.17第3次流標，目前擬將移樹工程併入主體工程發包及送文化局申請修正樹保計畫，同時辦理主體工程土建發包規劃作業。 1. 綜合大樓暨附屬地下停車場新建工程案係由新工處代辦，本校將繼續洽代辦機關新工處積極辦理並儘速移回憑註。 1. 教學用廚餘處理機16,800元為補辦預算執行數。2. 電腦周邊設備單價未達1萬元轉列設備零件20,448元。3. 各項採購案結餘款35,889元。		
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							846,704		846,704		846,704				
機械及設備		2,367,040	1,558,100		3,925,140	3,310,900	3,271,363		3,271,363	99	-39,537	-1			
機械及設備		2,367,040	1,558,100		3,925,140	3,310,900	3,271,363		3,271,363	99	-39,537	-1			
購建中固定資產															
交通及運輸設備			44,000		44,000										
交通及運輸設備			44,000		44,000										
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2,106,863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年9月17日開標，僅一家廠商投標，未達三家而導致第三次流標，本校將繼續洽代辦機關新工處積極辦理，擬將移樹工程併入主體工程一起發包送文化局申請修正樹保計畫，同時辦理主體工程土建發包規劃作業。

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 9 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	517,247		1,023,247	755,247	794,545		794,545	105	39,298	5	1. 學生用縫紉機等設備為補辦預算執行數115,000元。2. 圖書設備1批1,953元為配合教學需要提前購置。3. 書架1批單價未達1萬元排列設備零件49,998元。4. 各項採購案結餘款27,657元。	
雜項設備		506,000	517,247		1,023,247	755,247	794,545		794,545	105	39,298	5		
購建中固定資產														
總計	6,314,238	7,983,040	2,119,347		16,416,625	7,019,714	4,912,612		4,912,612	70	-2,107,102	-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。

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2,106,863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年9月17日開標，僅一家廠商投標，未達三家而導致第三次流標，本校將廢標洽代辦機關新工處積極辦理，擬將移樹工程併入主體工程一起發包送文化局申請修正樹保計畫，同時辦理主體工程土建發包規劃作業。

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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	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	60,000	3,817,541	6,362.57	3,817,541		3,757,541	6,262.57		
581 遞延修繕房屋建築費	7,039,169		7,039,169	60,000	3,567,541	5,946	3,567,541		3,507,541	5,846		
582 其他遞延支出					250,000		250,000		250,000			1.科學館廁所整修工程工管費實支用。 2.圖書館屋頂整修工程較預計提前完工付款3,519,336元 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	96,000	3,853,541	4,014.11	3,853,541		3,757,541	3,914.11		